

ASSOCIATION CENTRE MEDICO CHIRURGICAL JOCKEYS

12 AVENUE GENERAL LECLERC
60270 GOUVIEUX

BILAN AU : 31/12/2023

N° SIRET : 78051701700015

Code NAF : 8610Z

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du Bilan	23 332 255	E u r o s
Produits d'Exploitation	27 768 100	E u r o s
Résultat net comptable	-3 473 469	E u r o s

BILAN ACTIF AU 31/12/2023 - CMCJ

ACTIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	1 488 671	359 786	1 128 885	938 695
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 488 671	359 786	1 128 885	938 695
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	49 623 393	32 815 326	16 808 066	18 297 628
Terrains	6 160 000	2 580 240	3 569 760	3 569 760
Constructions	33 566 486	21 580 009	11 986 477	13 009 271
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 517 671	4 293 075	224 596	267 377
Autres immobilisations corporelles	5 379 236	4 352 002	1 027 234	1 303 639
Immobilisations corporelles en cours	-		-	147 581
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	1 538 272	1 437 000	101 272	1 538 272
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	1 463 653	1 437 000	26 653	1 463 653
Prêts				
Autres	74 618		74 618	74 618
Total I	52 650 335	34 612 112	18 038 223	20 774 595
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	769 790		769 790	721 005
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 033 524	351 707	2 681 817	2 433 901
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 940 667	147 591	1 793 076	2 206 415
Valeurs mobilières de placement			-	1
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 345		4 345	1 564
Charges constatées d'avance	45 005		45 005	45 828
Total II	5 793 330	499 298	5 294 032	5 408 714
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	58 443 665	35 111 410	23 332 255	26 183 309

BILAN PASSIF AU 31/12/2023 - CMCJ

PASSIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	301 256	301 256
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	2 657 001	2 657 001
Ecarts de réévaluation	19 174 010	19 174 010
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	1 425 132	1 425 132
Report à nouveau	- 23 530 832	- 11 439 222
Excédent ou déficit de l'exercice	- 3 473 469	- 12 091 610
Situation nette (sous total)	- 3 446 901	26 568
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 713 905	2 891 803
Provisions réglementées		
Total I	- 732 997	2 918 371
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II	-	-
PROVISIONS		
Provisions pour risques	90 531	207 893
Provisions pour charges		
Total III	90 531	207 893
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 563 905	11 132 689
Emprunts et dettes financières diverses	24 583	25 779
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	95 328	56 250
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 403 053	3 198 517
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3 399 517	3 620 779
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 488 334	5 023 031
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	23 974 721	23 057 046
Ecarts de conversion Passif (V)	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	23 332 255	26 183 309

COMpte DE RESULTAT	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	2 661 069	2 386 059
dont parrainages		
Production immobilisée	-	25 393
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	15 444 914	15 989 608
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	53 383	30 208
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Cotisations		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières reçues		
Versement des fondateurs		
Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat		
Autres produits	9 608 735	9 272 762
Total I	27 768 100	27 704 630
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	5 052 594	5 610 925
Variation de stock	14 113	14 505
Autres achats et charges externes	4 114 075	4 037 428
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	996 411	975 926
Salaires et traitements	6 011 313	6 138 707
Charges sociales	2 878 384	2 922 055
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 613 702	2 179 695
Dotations aux provisions	10 531	-
Report sur fonds dédiés		
Autres charges		
Aides financières		
Autres charges	8 783 962	8 439 392
Total II	29 475 086	30 289 632
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 1 706 986	- 2 585 001
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 296	993
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	3 296	993
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 437 000	
Intérêts et charges assimilées	314 132	314 320
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	1 751 132	314 320
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	- 1 747 835	- 313 327
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	- 3 454 821	- 2 898 329
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	95 048	106 717
Sur opérations en capital	326 663	313 679
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	127 893	126 000
Total V	549 603	546 396
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	568 251	460 101
Sur opérations en capital	-	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	9 278 976
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	- 18 648	9 192 681
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	28 320 999	28 252 419
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	31 794 465	40 343 029
EXCEDENT OU DEFICIT	- 3 473 466	- 12 091 610
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	864	3 103
TOTAL	864	3 103
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	864	3 103
TOTAL	864	3 103

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 23 332 255 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 27 768 100 Euros et dégageant un déficit de 3 473 469 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Après 2 années (2020 et 2021) ainsi que le 1er semestre 2022 particulièrement marquées par la pandémie du Covid-19 l'année 2023 marque un redémarrage significatif de son activité.

Toutefois, le dispositif visant à sécuriser la situation financière des établissements de santé, SMA (Sécurisation modulée à l'activité) anciennement dénommé Garantie de Financement, a été prolongé durant toute l'année 2023.

L'activité chirurgicale est en baisse de 68 séjours soit -3.25% avec un Chiffres d'affaires de 4 416 K € contre 4 443 K € en 2022.

Malgré une hausse de 6% en séjours, l'hospitalisation complète voit son CA augmenter de 4,26% sous l'effet de la hausse des GHS.

Sur la médecine et les HDJ, nous pouvons noter une hausse, notamment sur la diabétologie +433 k€ de CA

L'arrivée d'un troisième diabétologue fin 2023 a reboosté l'activité qui connaît un fort développement en 2023

Sécurisation modulée à l'activité (SMA)

Le Ministère des Solidarités et de la Santé a prolongé durant toute l'année 2023 le dispositif SMA visant à sécuriser le CA des établissements de santé.

Le CMCJ a bénéficié de cette SMA à hauteur de 1 399 K€.

Prêt garanti par l'Etat :

Le PGE de 2,145 M€ devant initialement être remboursé en 2021 a fait l'objet d'un étalement sur 5 ans selon les dispositions légales.

Le choix qui a été fait est d'une année de report avant le début du remboursement, puis un amortissement sur 4 ans de juillet 2022 à juin 2026

L'Association CMCJ a continué ses remboursements à hauteur de 45 K€ / mois environ soit 535 K€ sur l'année.

Changement de direction

Madame Anne BOQUET a démissionné de ses fonctions de Présidente de CMCJ le 18 mars 2024.

Monsieur Bernard BENSALD a été élu président du Conseil d'administration du CMCJ le 3 Avril 2024.

Maitre Daniel Valdman a été élu administrateur Provisoire du CMCJ le 28 mai 2024.

Incertitude significative sur la continuité d'exploitation

En début d'année 2023, notre Commissaire aux comptes le cabinet VDB, représenté par Mme DELMAS a lancé une procédure d'alerte pour le CMCJ sur le risque de continuité d'exploitation et sa capacité à rembourser ses échéances de son plan de continuation.

Le dividende du 12 Octobre 2023 n'a pas été réglé.

Le Commissaire à l'exécution du plan a de nouveau assigné le 18 Octobre 2023 le CMCJ en résolution du plan de continuation et demandé au tribunal de prononcer la liquidation judiciaire, s'il existait un nouvel état de cessation.

La résolution du plan de continuation a été prononcée par le TJ de Senlis le 4 Avril 2024 et l'état de cessation de paiement n'a pas été établi.

Le CMCJ s'est désisté de sa demande d'ouverture de sauvegarde auprès du Tribunal Judiciaire de Senlis le 12 Avril 2024.

Le Président du CMCJ a déposé le 15 Avril 2024 une déclaration de cessation de paiement auprès du Tribunal de Commerce de BOBIGNY, pour placer le CMCJ sous protection du Tribunal, la volonté du tribunal de Commerce de commerce de BOBIGNY étant de regrouper les dossiers de la branche santé du groupe Avec à BOBIGNY. Une nouvelle de redressement judiciaire a été ouverte le 16 Mai 2024.

L'association est en période d'observation et met tout en œuvre pour assurer la pérennité de son activité.

De fait, les comptes ont été arrêtés en valeur historique dans le cadre du principe de continuité d'exploitation.

Les filiales du CMCJ, le GCS HCLJ et la SAS CCC ont respectivement été placées en redressement judiciaire et en procédure de sauvegarde.

OBJET SOCIAL ET PERIMETRE ET MOYENS MIS EN ŒUVRE

Le Centre Médico-Chirurgical des Jockeys (CMCJ) est une association de loi 1901.

C'est un établissement privé à but non lucratif participant au service public hospitalier (PSPH)

Depuis la loi du 21 juillet 2009 appelée loi « Hôpital, Patients, Santé, Territoires » (HPST), le CMCJ a eu automatiquement la qualification d'établissements de santé privés d'intérêt collectif (ESPIC).

De manière général, les ESPIC comme le CMCJ ne sont pas astreints aux règles des marchés publics (mais sont néanmoins invités à s'en inspirer), leur comptabilité est de droit privé et les bénéfices dégagés sont intégralement réinvestis dans l'innovation et le développement de nouveaux services au bénéfice des patients.

En revanche, leur mode de financement est le même que celui des hôpitaux publics, et ils en partagent les valeurs et les principes.

REGLES ET METHODES COMPTABLES -**Principes et conventions générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2023 sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables prévues par les textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014-03 et le règlement ANC 2018-06 relatif

aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques

Mutualisation

Les charges et produits liés à la mutualisation des moyens entre les entités CMCJ-CCC-HCLJ sont comptabilisés en cpte 656xxx et 756xxx selon leur nature.

En 2023, un changement de clef sur la charge liée à la distribution des repas a été effectué.

Autres immobilisations incorporelles

19

Les logiciels ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ils sont amortis sur une durée comprise entre 3 et 5 ans.

Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Dépréciation des immobilisations corporelles

Une dépréciation est comptabilisée dès lors que la valeur nette comptable de l'actif est supérieure à la valeur la plus élevée entre la valeur d'usage et la valeur vénale du bien.

Une évaluation de l'actif immobilier a été réalisé par un expert immobilier auprès de la Cour d'Appel de Paris le 2 Cette étude fait ressortir une valeur vénale du bien à 17 850 000€.

Cette dépréciation de l'actif immobilier, constaté en 2022, a entraîné pour l'année 2023 une baisse de 563,8 k€ de

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	9 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel et outillage médical	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles étaient susceptibles de donner lieu.

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations Virt de poste à poste	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 257 900,23		230 770
Terrains	6 160 000		
Constructions	33 057 334		97 235
Installations générales agencements aménagements des constructions	400 152		11 765
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 466 719		50 952
Installations générales agencements aménagements divers	4 499 267		16 008
Matériel de transport	10 800		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	806 395		47 766
Immobilisations corporelles en cours	147 581		
TOTAL	49 547 246	-	223 725
Participations évaluées par mises en équivalence	-		
Autres participations	1 463 653		
Prêts, autres immobilisations financières	74 618		
TOTAL	1 538 272	-	-
TOTAL GENERAL	52 343 420	-	454 496

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 488 671	
Terrains			6 160 000	
Constructions			33 154 589	
Installations générales agencements aménagements			411 917	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 517 671	
Installations générales agencements aménagements divers			4 515 275	
Matériel de transport			10 800	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			853 161	
Immobilisations corporelles en cours	147 581		-	
TOTAL	147 581	-	49 623 393	
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations			1 463 653	
Prêts, autres immobilisations financières		-	74 618	
TOTAL		-	1 538 272	
TOTAL GENERAL	147 581	-	52 650 335	

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début	Dotations de	Diminution	Montant fin
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	319 445	40 581		360 026
Constructions	14 168 540	1 169 781		15 338 320
Installations générales agencements aménagements	275 110	15 818		290 928
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 199 342	93 733		4 293 075
Installations générales agencements aménagements divers	2 672 037	240 783		2 912 820
Matériel de transport	10 803	0		10 803
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	742 464	45 592		788 056
TOTAL	22 068 297	1 565 706	0	23 634 003
TOTAL GENERAL	22 387 742	1 606 287	0	23 994 029

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements	Amortissements	Amortissements	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	40 581				
Constructions	1 169 781				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	15 818				
Instal.techniques matériel outillage indu	93 733				
Instal.générales agenc.aménag.divers	240 783				
Matériel de transport	0				
Matériel de bureau informatique mobilier	45 592				
TOTAL	1 565 706				
TOTAL GENERAL	1 606 287				

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début	Dotations de	Reprises de	Montant fin
Subvention d'investissement	5 905 498	148 765		6 054 263
Subvention reprise compte résultat	-3 013 695		326 663	-3 340 358
TOTAL	2 891 803	148 765	326 663	2 713 905

La subvention d'investissement porte sur les travaux de réhabilitation financés dans le cadre du plan hospital 2007.

La subvention est reprise conformément au rythme de l'amortissement des biens.

Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	Montant début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	Montant fin d'exercice
Fonds Propre sans Droits de reprise	301 256				301 256
Fonds Propre avec Droits de reprise *(1)	2 657 001				2 657 001
Ecart de réévaluation sans droit de reprise	19 174 010				19 174 010
Autres Réserves	1 425 132				1 425 132
Report à nouveau déficitaire	-11 439 222	-12 091 610			-23 530 832
Excédent ou déficit de l'exercice	-12 091 610	12 091 610		3 473 469	-3 473 469
TOTAL	26 568	0	0	3 473 469	-3 446 901

*(1)Restauration des capacités financière

Dans le cadre des mesures SEGUR suite à la pandémie du COVID-19, des crédits de restauration des capacités financières ont été octroyées par les ARS. L'établissement devait remplir une des deux obligations, à savoir un endettement supérieur à 30% et/ou une Capacité d'AutoFinancement (CAF) inférieure à 1%.

Le CMCJ remplissait ces 2 critères.

Ainsi, un apport en fonds propres de 2 657 000 € a été octroyé au CMCJ.

Parallèlement, cette somme est versée au 1/10ème chaque année (soit 265 700€), sauf la première année, 2021, où la somme s'élevait à 2/10ème, 531 400 €.

Ce crédit a deux conséquences positives.

La première est l'impact sur les capitaux propres qui viennent se renforcer de la totalité de cette somme en 2021, soit 2 657 000 €.

La seconde est l'impact positif sur notre trésorerie qui sera dotée chaque année et ce pendant 9 ans de 265 700 €.

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charge	207 893	10 531	127 893	-	90 531
TOTAL	207 893	10 531	127 893	-	90 531

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation CCC	0	1 437 000	0	0	1 437 000
Sur réévaluation actif	9 181 083	0	0	0	9 181 083
Sur comptes clients	345 208	7 415	916	0	351 707
Autres provisions pour dépréciation (Créance Msa)	147 591	0	0	0	147 591
TOTAL	9 673 882	1 444 415	916	-	11 117 381
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		7 415	916		
financières		##	-		
exceptionnelles		-	-		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	-		-
Autres immobilisations financières	74 618	74 618	
Avances et acomptes	101 028	101 028	-
Autres créances clients	3 033 524	3 033 524	
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Débiteurs divers	1 940 667	1 940 667	
Charges constatées d'avance	45 005	45 005	
TOTAL	5 194 841	5 194 841	-
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	-		

Etat des dettes Bilan

		A 1 an	De 1 à 5 ans				A plus de 5 ans
Etat des dettes bilan 2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 966 060	1 966 060	-	-	-	-	-
51100000 CIC VIRT RECUS MUTUELLES	5 260	5 260					-
51150000 CARTES BANCAIRES	-	-					-
51280000+512850 CIC	14 436	14 436					-
51700000 CAISSE D'EPARGNE	593 726	593 726					-
51282000 LA BANQUE POSTALE	4 984	4 984					-
164100 Prêt Garantie par l'Etat	1 347 653	1 347 653				-	-
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	7 597 845	2 463 502	556 392	580 517	605 885	630 487	2 761 062
dont Emprunts et dettes déclarés RJ	7 597 845	2 463 502	556 392	580 517	605 885	630 487	2 761 062
16482000 EMPRUNT C.COOPERATIF option 3 CR	590 373	590 373		-	-		
16485000 EMPRUNT DEXIA 2008-2038 bq lg terme	1 117 461	53 888	56 617	59 464	62 496	65 662	819 334
16486000 EMPRUNT C.EPARGNE option 3 CR 71	170 511	170 511		-	-		
16487000 EMPRUNT C.EP.1/2010 240M 7430K	4 021 528	426 689	445 002	464 102	484 023	503 026	1 698 686
16488000 EMPRUNT SG 1000K 30/4/10-2030	528 542	52 611	54 773	56 951	59 366	61 800	243 042
16489000 EMPRUNT SG 2000K option 3 CR 4	1 169 430	1 169 430		-	-		-
Emprunts et dettes financières divers	24 583	24 583	-	-	-	-	-
16500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	12 500	12 500	-	-	-	-	-
16810000 EMPRUNT DG 1000K	-	-	-	-	-	-	-
16880000 INTERETS COURUS	12 083	12 083	-	-	-	-	-
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	95 328	95 328	-	-	-	-	-
41910020 ACPTEs PATIENTS SIGEMS	95 328	95 328	-	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	4 403 053	4 403 053	-	-	-	-	-
40110000 FRNS AUTRES BIENS ET SERVICES	2 755 065	2 755 065					-
40800001 FOURNISSEURS FNP F.G. APRES RJ	151 544	151 544					-
40800007 FNP PHARMA + ECONOMAT	7 445	7 445					-
dont Fournisseurs et cptes déclarés RJ	1 488 999	1 488 999	-	-	-	-	-
40190009 FOURNISSEURS AVANT RJ	1 488 999	1 488 999					-
Personnel et comptes rattachés	593 832	593 832	-	-	-	-	-
42110000 REMUNERATIONS DUES	3 383	3 383	-	-	-	-	-
42200000 COMITE ENTREPRISE	4 784	4 784					-
42510000 ACOMPTE INDEMNITES	4 461	4 461					-
42540000 INVALIDITE IPGM	28	28	-	-	-	-	-
42700000 OPPOSITIONS	182	182	-	-	-	-	-
42820000 PERSONNEL.PROV CP	511 311	511 311	-	-	-	-	-
42860000 PRIME +SEGUR	66 933	66 933	-	-	-	-	-
dont Personnel et cptes déclarés RJ	2 750	2 750	-	-	-	-	-
42710000 OPPOSITIONS AVANT RJ	2 750	2 750	-	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 481 542	2 481 542	-	-	-	-	-
43100000 SECURITE SOCIALE	259 871	259 871	-	-	-	-	-
43730000 PREVOYANCE CADRE ET NON CADRE	65 835	65 835	-	-	-	-	-
43731000 RETRAITE ART 4 & 4BIS	502 482	502 482	-	-	-	-	-
43735000 MUTUELLE VERSPIEREN	17 093	17 093	-	-	-	-	-
43782000 1% LOGEMENT	56 891	56 891	-	-	-	-	-
43783000 UNIFAF	63 368	63 368	-	-	-	-	-
43820000 ORGANISMES SOCIAUX CH.SOC/CP	256 707	256 707	-	-	-	-	-
43860000 CHARGES A PAYER	19 422	19 422	-	-	-	-	-
dont Sécurité sociale et autres déclarés RJ	1 239 873	1 239 873	-	-	-	-	-
43100009 SECURITE SOCIALE AVANT RJ	712 105	712 105					-
43733009 RETRAITE NON CADRE AVANT RJ	308 437	308 437					-
43742000 FNGS	122 142	122 142					-
43783009 PROMOFAP AVANT RJ	97 189	97 189					-
Taxe sur la valeur ajoutée	1 510	1 510	-	-	-	-	-
44550000 TVA A DECAISSER	1 063	1 063					-
dont Taxe sur la valeur ajoutée déclarée RJ	447	447	-	-	-	-	-
44550010 TVA A DECAISSER PERIODE AVT RJ	447	447					-
Autres impôts taxes et assimilés	322 633	322 633	-	-	-	-	-
44210000 PREL A LA SOURCE	65 956	65 956					-
44220000 PREL URSSAF PRIME INFLATION	1 600	1 600					-
44710000 TAXES SUR LES SALAIRES	35 618	35 618					-
44820000 ETAT.CHARGES FISC/CP	71 584	71 584					-
dont autres impôts taxes et assimilés déclarés RJ	147 875	147 875	-	-	-	-	-
44710009 TAXE SUR LES SALAIRES AVANT RJ	147 875	147 875					-
Autres dettes	6 488 334	6 488 334	-	-	-	-	-
46710000 Me HAZANE	326 762	326 762					-
46724000 GCS HOPITAL PRIVE DE CHANTILLY	5 053 764	5 053 764	-	-	-	-	-
46738000 MSA AFFECTURAGE	1 049 046	1 049 046	-	-	-	-	-
dont autres dettes déclarées RJ	58 763	58 763	-	-	-	-	-
46860010 CHARGES A PAYER AVANT RJ	58 763	58 763					-
Total Etat des dettes	23 974 721	18 840 378	556 392	580 517	605 885	630 487	2 761 062
dont Etat des dettes RJ	10 536 553	5 402 210	556 392	580 517	605 885	630 487	2 761 062

Produits à recevoir

24

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	85 280
Autres Créances	39 009
Fournisseurs AAR	87 889
Total	212 178

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 083
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 989
Dettes fiscales et sociales	925 957
Autres dettes	58 763
Total	1 155 792

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	45 005
Total	45 005

<u>Ventilation des recettes</u>	<u>Principalement financés par</u>	<u>Montant 2023</u>	<u>Montant 2022</u>
Groupe Homogène de Séjours (GHS), Médicaments facturables, DAF Covid 19, MIG AC, Revalorisation SEGUR, AME, Forfaits techniques, Subventions	ARS/Sécurité sociale	15 444 914 €	15 989 608 €
Médecine, hôpital de jour (HDJ), forfait journalier	Mutuelles, Patients	839 570 €	733 100 €
Recette Cafétéria, majoration Chambres particulières, Télévision	Mutuelles, Patients	565 308 €	580 212 €
Prestations autres	Autres	1 256 190 €	1 072 747 €
Total		18 105 982 €	18 375 667 €

Effectif moyen

L'effectif de l'exercice s'établit comme suit :

81,81 ETP (CDD+CDI)

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 27 493 euros.

Rémunération des dirigeants

La présidente, les membres du bureau et les administrateurs ne sont pas rémunérés.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -Transactions non courantes

<u>Nature</u>	<u>Montant</u>
Convention de services support - AVEC	185 140
Convention de prestations informatiques - AVEC.fr	42 769

Dettes garanties par des sûretés réellesDétail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt CREDIT COOPERATIF : montant initial 4.042.2238 €, garantie par une hypothèque de 3° rang sur l'ensemble des bâtiments constituant la Clinique Médicale des Jockeys.

A la clôture le solde restant du est de 590 373 €.

Emprunt DEXIA : montant initial 1.649.000 €, garantie par un privilège de prêteur de denier de 1° rang sur l'ensemble des bâtiments constituant la Clinique Médicale des Jockeys.

A la clôture le solde restant du est de 1 117 461 €.

Emprunt SOCIETE GENERAL : montant initial 2.000.000 € garantie par une hypothèque de 3° rang sur l'ensemble des bâtiments constituant la Clinique Médicale des Jockeys.

A la clôture le solde restant du est de 1 169 430 €.

Dettes garanties par un tiers

Prêt garantie par l'état : montant initial 2 145 000 €, garantie d'état COVID 19 phase 2 à hauteur de 90%

A la clôture le solde restant du est de 1 347 652 €.

Caution solidaire de la Communauté de Communes de l'Aire Cantilienne (CCAC) à hauteur de 100% d'un prêt d'un montant d'1 million d'euros accordé au CMCJ par la société générale.

Engagements financiersEngagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. A compter de l'exercice clos le 31/12/2018, les engagements en matière de pensions et retraites ne sont plus comptabilisés en provision pour risques et charges. Ils ont été reclassés dans les capitaux propres.

A titre d'information, le montant des indemnités calculées pour l'exercice 2022 était de 414 527 € charges comprises.

Les hypothèses d'évaluation retenues sont les suivantes :

- * Application de la convention collective : FEHAP 51
- * taux de rotation : Cadres 10,71 % employés 3,85 %
- * Age de départ à la retraite : 65 ans
- * Taux d'actualisation : 3,70 %

Bénévolat

CMCJ a recours à l'Association Soins Palliatif dans le cadre de l'accompagnement des patients en fin de vie.

Le total des heures d'accompagnement s'élève à 59 heures en 2023.

Hypothèses retenues pour la valorisation :

Tx Horaire Smic au 1er janvier 2023 : 11,27 €

Tx de charges retenues : 30 %

Valorisation : (59 H*11,27 €) *1,3 = 864,40 €

Liste des filiales et participations

26

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital et avant affectation du résultat	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
Filiales détenues à + de 50%										
Centre Chirurgical de Chantilly	420 000	1 160 938	100	1 437 000	0			8 594 068	36 347	
GIE IRM Imagerie Cantilien	10 000	0	51	5 100	5 100			1 920	-1 565 449	
GCS Hôpital de Chantilly les Jockeys	1 000	18 286	75	750	75			17 150 590	0	
Participations détenues entre 10 et 50 %										
GIE Scanner	11 000	0	5	1 000	1 000					
GIE d'Imagerie Médicale des Jockeys			50	152	152					
B. Renseignements Globaux										
Filiales non reprises en A										
Participations non reprises en A										

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATION EXERCICE ANTERIEUR	82 945	77 200 000
-dont produits concernant le groupe AVEC	66 314	
- QUOTE PART SUBVENTION VIREE AU RESULTAT	326 663	77 700 000
- REPRISE SUR DEPRECIATIONS EXC	127 893	78 760 000
Total	537 501	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES FISCALES ET PENALES	-	67 120 000
- CHARGES DE PERSONNEL EXCEPTIONNELLES	493 435	67 180 000
-dont reclassement retraite	71 854	
-dont jugement prud'homme	107 686	
- charges SMUCA	63 247	
-dont pénalités URSSAF	114 291	
- CHARGES DE PERSONNEL SUR EXC.*	37 044	67 210 000
- AUTRES CHARGES/EXCERCICE/AUTRES	37 773	67 288 000
- DOT, EXCPT AUX DEPRECIATIONS		68 760 000
- dont dépréciation des immobilisation		
Total	568 251	