

# ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

RUE PEYRASILH

64230 LESCAR

Exercice clos le : 31 décembre 2023



# SOMMAIRE

<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>3</b>
Compte rendu	<b>4</b>
Bilan Actif	<b>5</b>
Bilan Passif	<b>6</b>
Compte de Résultat	<b>7</b>
<b>DETAIL DES COMPTES</b>	<b>9</b>
Bilan Actif détaillé	<b>10</b>
Bilan Passif détaillé	<b>12</b>
Compte de Résultat détaillé	<b>14</b>
<b>ANNEXE COMPTABLE</b>	<b>18</b>

## **COMPTES ANNUELS**

**COMPTE RENDU**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

**ASSOCIATION L'ESQUIRETTE****Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023**

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 24/11/2018, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total ressources</b>	<b>5 467 050.45 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>-8 632.58 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>1 860 892.20 €</b>

Fait à BILLERE,  
Le 12/04/2024.

Nicolas POUDGE,  
Expert-comptable.

**BILAN ACTIF**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

<b>ACTIF</b>	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	60 728.68	58 690.40	2 038.28	3 130.60
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	620 919.70	420 194.16	200 725.54	200 727.67
Autres immobilisations corporelles	824 600.98	427 444.63	397 156.35	372 767.16
Immobilisations corporelles en cours				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées à des part.				
Autres titres immobilisés	96.00		96.00	96.00
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 677.04		1 677.04	1 677.04
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 508 022.40</b>	<b>906 329.19</b>	<b>601 693.21</b>	<b>578 398.47</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	11 336.82		11 336.82	18 388.30
En-cours de production (biens et services)				
Stocks de produits et marchandises				
Autres stocks				
<b>Créances (2)</b>				
Redevables et comptes rattachés (3)	69 823.04	6 909.14	62 913.90	166 569.80
Autres créances	22 634.33		22 634.33	29 948.08
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	1 152 475.27		1 152 475.27	735 235.73
<b>Charges constatées d'avance</b>	9 838.67		9 838.67	8 702.16
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 266 108.13</b>	<b>6 909.14</b>	<b>1 259 198.99</b>	<b>958 844.07</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations (V)</b>				
<b>Ecart de conversion actif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 774 130.53</b>	<b>913 238.33</b>	<b>1 860 892.20</b>	<b>1 537 242.54</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et ) la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an	102 296.04			205 220.04
(2) Dont à plus d'un an				
(3) Dont créances mentionnées à l'Art R314-96 du CASF				

**BILAN PASSIF**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédents et réserves affectés à l'investissement	190 263.05	190 263.05
Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)		
Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement	129 511.48	129 511.48
Autres réserves		
Report à nouveau (1)		
Report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales	95 312.73	95 312.73
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées		
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-453 456.84	-402 278.32
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Charges des activités sociales et médico-sociales de prise en compte différée	-66 303.43	-45 442.42
Résultat hors activités sociales ou médico-sociales		
Résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées		
Résultat de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-8 632.58	-72 039.53
Subventions d'investissement	88 865.11	70 533.82
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement	6 987.00	6 987.00
Amorts dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif	18 995.97	11 802.07
Droits de l'affectant ou du remettant		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 542.49</b>	<b>-15 350.12</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques	15 000.00	15 000.00
Autres provisions		
Fonds dédiés ou reportés	674 965.23	343 259.19
<b>TOTAL (III)</b>	<b>689 965.23</b>	<b>358 259.19</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	492 229.05	551 821.86
Emprunts et dettes financières diverses (3)	43 009.71	43 998.71
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	304 903.52	251 296.66
Dettes fiscales et sociales	327 263.97	346 321.49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs	76.41	894.75
Autres dettes (5)		
Produits constatés d'avance	1 901.82	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 169 384.48</b>	<b>1 194 333.47</b>
<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)</b>	<b>1 860 892.20</b>	<b>1 537 242.54</b>
(1) Dont compte 1201: résultats sous contrôle de tiers financeurs		
(1) Dont compte 1291: résultats sous contrôle de tiers financeurs		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement		
(4) Dont à plus d'un an	342 202.05	446 390.84
(4) Dont à moins d'un an	1 502 147.66	747 942.63
(5) Dont fonds des majeurs protégés		

## COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	5 356.40	3 514.15
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	5 388 785.69	4 654 910.13
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		4 000.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 245.00	
Utilisations des fonds dédiés	134 334.36	35 287.78
Autres produits	65 663.36	59 297.40
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>5 601 384.81</b>	<b>4 757 009.46</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises et autres achats	111 339.33	57 472.70
Variation de stock	7 051.48	1 220.93
Autres achats et charges externes	1 646 401.12	1 541 979.30
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	249 741.96	209 004.97
Salaires et traitements	2 166 808.82	2 031 064.98
Charges sociales	851 102.28	791 604.17
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	97 055.06	87 105.33
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	466 040.40	106 463.40
Autres charges	22 337.38	7 415.54
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>5 617 877.83</b>	<b>4 833 331.32</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-16 493.02</b>	<b>-76 321.86</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 886.90	437.81
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>6 886.90</b>	<b>437.81</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 664.27	2 323.57
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>2 664.27</b>	<b>2 323.57</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>4 222.63</b>	<b>-1 885.76</b>

## COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>-12 270.39</b>	<b>-78 207.62</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	11 724.71	10 274.60
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>11 724.71</b>	<b>10 274.60</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		1 500.00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 193.90	2 588.51
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>7 193.90</b>	<b>4 088.51</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>4 530.81</b>	<b>6 186.09</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	893.00	18.00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>5 619 996.42</b>	<b>4 767 721.87</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>5 628 629.00</b>	<b>4 839 761.40</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-8 632.58</b>	<b>-72 039.53</b>



## **DETAIL DES COMPTES**

## BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Autres immobilisations incorporelles	60 728.68	58 690.40	2 038.28	3 130.60
20500000 LOGICIELS	15 106.18		15 106.18	15 106.18
20501000 LOGICIEL EHPAD CENTRE RESSOUR	34 954.38		34 954.38	34 954.38
20510000 LOGICIELS SECTIONS SOINS	10 668.12		10 668.12	10 668.12
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS		13 269.04	-13 269.04	-12 632.72
28050100 AMORT LOGICIEL EHPAD CR		34 954.38	-34 954.38	-34 954.38
28051000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS SOINS		10 466.98	-10 466.98	-10 010.98
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techn., matériel et outil. ind.	620 919.70	420 194.16	200 725.54	200 727.67
21541000 MATERIEL HEBERGEMENT	80 525.91		80 525.91	80 525.91
21542000 MATERIEL SALLE PERSONNEL	9 051.28		9 051.28	9 051.28
21543000 MATERIEL RESTAURATION/CUISINE	152 997.96		152 997.96	151 725.00
21544000 MATERIEL ENTRETIEN	105 119.08		105 119.08	102 935.08
21545000 MATERIEL ANIMATION	629.00		629.00	629.00
21554600 MATERIEL MEDICAL DISPOSITIFS	252 514.92		252 514.92	226 018.42
21554610 MATERIEL MEDICAL CNR	689.00		689.00	689.00
21554700 MAT HEBERGEMENT ACC DE JOUR	4 508.32		4 508.32	4 508.32
21554800 MATERIEL DEPENDANCE	13 754.00		13 754.00	13 754.00
21554900 MATERIEL PASA	1 130.23		1 130.23	1 130.23
28154100 AMORT MAT. HEBERGEMENT		72 374.44	-72 374.44	-68 566.58
28154200 AMORT MAT SALLE PERSONNEL		4 740.99	-4 740.99	-4 247.58
28154300 AMORT MAT RESTAU / CUISINE		75 204.22	-75 204.22	-58 958.10
28154400 AMORT MATERIEL ENTRETIEN		75 127.47	-75 127.47	-77 928.43
28154500 AMORTISSEMENT MATERIEL ANIMATI		629.00	-629.00	-629.00
28154600 AMORT MATERIEL MEDICAL		172 036.49	-172 036.49	-159 827.33
28154610 AMORT MAT MEDICAL CNR		689.00	-689.00	-689.00
28154700 AMORT MAT HEB ACC DE JOUR		4 508.32	-4 508.32	-4 508.32
28154800 AMORT MATERIEL DEPENDANCE		13 754.00	-13 754.00	-13 754.00
28154900 AMORTISSEMENT MATERIEL PASA		1 130.23	-1 130.23	-1 130.23
Autres immobilisations corporelles	824 600.98	427 444.63	397 156.35	372 767.16
21810000 INSTAL.AGENCEM.AMENA.DIV.	107 839.69		107 839.69	63 395.29
21811000 AMENAGEMENT PASA	25 305.99		25 305.99	25 305.99
21812000 AMENAGEMENTS SOIN	154 348.68		154 348.68	153 779.68
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	46 591.04		46 591.04	46 591.04
21830000 MAT.BUREAU & MAT.INFORMAT	87 034.44		87 034.44	77 561.59
21830100 MAT INFO. EHPAD CENTRE RESSOU	5 672.87		5 672.87	5 672.87
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE SOINS	7 550.20		7 550.20	3 551.80
21840000 MOBILIER	210 357.28		210 357.28	194 258.73
21841000 MOBILIER HEBERGEMENT	179 900.79		179 900.79	179 900.79
28181000 AMORT. INSTAL. AGENCEM.		47 112.17	-47 112.17	-41 737.10
28181100 AMORT AMENAGEMENT PASA		10 294.30	-10 294.30	-8 545.97
28181200 AMORT AMENAGT SOIN		36 757.27	-36 757.27	-22 095.26
28182000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT		46 591.04	-46 591.04	-46 591.04
28183000 AMORT. MAT.BUREAU. INFORM		45 796.70	-45 796.70	-34 155.54
28183010 AMORT MAT. INFO EHPAD CR		5 672.87	-5 672.87	-5 672.87
28183100 AMORT MAT INFORMATIQUE SOINS		3 157.79	-3 157.79	-2 025.65
28184000 AMORT. DU MOBILIER		77 334.22	-77 334.22	-66 728.36
28184100 AMORT MOBILIER HEBERGEMENT		154 728.27	-154 728.27	-149 698.83
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres titres immobilisés	96.00		96.00	96.00
27100000 TITRES IMMOBILISES	96.00		96.00	96.00
Autres immobilisations financières	1 677.04		1 677.04	1 677.04
27500000 DEPOT CAUTIONNEMENTS VERSES	1 677.04		1 677.04	1 677.04

**BILAN ACTIF DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

<b>ACTIF</b>	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 508 022.40</b>	<b>906 329.19</b>	<b>601 693.21</b>	<b>578 398.47</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Autres approvisionnements	11 336.82		11 336.82	18 388.30
32210000 STOCKS FOURNITURES HEBERGT	4 270.93		4 270.93	10 178.67
32220000 STOCKS FOURN CURE MEDICALE	4 812.90		4 812.90	4 750.99
32230000 STOCK PROTECTIONS	2 252.99		2 252.99	3 458.64
<b>Créances (2)</b>				
Redevables et comptes rattachés (3)	69 823.04	6 909.14	62 913.90	166 569.80
41100000 COMPTES RESIDENTS	57 282.76		57 282.76	150 180.75
41120000 RESIDENTS - RESSOURCES	12 540.28		12 540.28	13 081.30
41810000 FACTURE A ETABLIR				3 307.75
49100000 PROV.DEPREC.CPTES.CLIENTS		6 909.14	-6 909.14	
Autres créances	22 634.33		22 634.33	29 948.08
42500000 PERSONNEL AVANCES & ACPT	950.00		950.00	
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES				3 210.00
46710000 DEPARTEMENTS	6 120.08		6 120.08	8 441.80
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	15 564.25		15 564.25	18 296.28
<b>Disponibilités</b>	<b>1 152 475.27</b>		<b>1 152 475.27</b>	<b>735 235.73</b>
51221000 CAISSE D'EPARGNE	725 924.42		725 924.42	675 841.21
51222000 COMPTE LIVRET	78 579.76		78 579.76	26 564.27
51222100 COMPTE CSL ASSOCIATIS	146 453.12		146 453.12	32 735.65
51280000 COMPTES A TERME	200 000.00		200 000.00	
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 086.92		1 086.92	
53100000 CAISSE	431.05		431.05	94.60
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>9 838.67</b>		<b>9 838.67</b>	<b>8 702.16</b>
48600000 CHARGES CSTATEES D'AVANCE	9 838.67		9 838.67	8 702.16
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 266 108.13</b>	<b>6 909.14</b>	<b>1 259 198.99</b>	<b>958 844.07</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 774 130.53</b>	<b>913 238.33</b>	<b>1 860 892.20</b>	<b>1 537 242.54</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et ) la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an	102 296.04			205 220.04
(2) Dont à plus d'un an				
(3) Dont créances mentionnées à l'Art R314-96 du CASF				

## BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Réserves		
Excédents et réserves affectés à l'investissement	190 263.05	190 263.05
10685200 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTI	190 263.05	190 263.05
Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement	129 511.48	129 511.48
10685600 RESERVE DE COMPENSATION	129 511.48	129 511.48
Report à nouveau (1)		
Report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales	95 312.73	95 312.73
11000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDIT	95 312.73	95 312.73
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-453 456.84	-402 278.32
11500000 RESULT. S/ CONTR. TIERS FINAN	761.11	1 961.11
11551000 REPORT A NOUVEAU (HEBERGEMENT)	-228 884.60	-199 136.93
11552000 RAN SECTION DEPENDANCE	-307 212.73	-226 834.34
11553000 RAN SECTION SOINS	83 615.63	21 731.84
11554000 RAN ACCOMPAGNT SPECIALISE	-1 736.25	
Charges des activités sociales et médico-sociales de prise en compte différée	-66 303.43	-45 442.42
11592200 DEPENSES POUR CONGES PAYES	-66 303.43	-45 442.42
Résultat de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-8 632.58	-72 039.53
Subventions d'investissement	88 865.11	70 533.82
13100000 SUBVENTIONS D EQUIPEMENT	108 402.87	85 298.58
13900000 SUB INVEST INSC AU CPT DE RES	-19 537.76	-14 764.76
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement	6 987.00	6 987.00
14100000 PROVISIONS	6 987.00	6 987.00
Réserves des plus-values nettes d'actif	18 995.97	11 802.07
14830000 PROVISION REGLT PROD FINANCIER	9 925.97	3 932.07
14860000 PROV.REGLTE: RES.PV NETTE ACT.	9 070.00	7 870.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 542.49</b>	<b>-15 350.12</b>
Provisions pour risques	15 000.00	15 000.00
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	15 000.00	15 000.00
Fonds dédiés ou reportés	674 965.23	343 259.19
19210000 FONDS DEDIES INVESTISSEMENT	108 720.74	75 742.20
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	566 244.49	267 516.99
<b>TOTAL (III)</b>	<b>689 965.23</b>	<b>358 259.19</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	492 229.05	551 821.86
16400002 EMPRUNT CE 9922883 20K€	1 428.20	4 285.40
16400003 EMPRUNT CE 9923004 80 K€	26 683.79	38 032.34
16400004 EMPRUNT CE 5944215 250 000	201 409.48	225 790.97
16400005 EMPRUNT 241719G 150 000?	125 536.37	146 518.11
16400006 EMPRUNT CD 64 137000?	137 000.00	137 000.00
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	171.21	195.04
Emprunts et dettes financières diverses (3)	43 009.71	43 998.71
16500000 CAUTIONS RESIDENTS	43 009.71	43 998.71
Dettes fournisseurs	226 500.10	167 945.79
40110000 FOURNISSEURS	226 500.10	167 945.79
Dettes fournisseurs factures non parvenues	78 403.42	83 350.87
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVEN.	78 403.42	83 350.87
Dettes fiscales et sociales	327 263.97	346 321.49
42100000 PERSONNEL. REMUNERAT.DUES	7 818.29	17 384.16

**BILAN PASSIF DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
42200000 COMITE D'ENTREPRISE	3 890.23	2 558.37
42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS	680.66	
42820000 PERSONNEL.DETTES PROV.C.P	31 766.06	45 104.57
42860000 SALAIRES A PAYER	1 542.00	29 402.00
43100000 SECURITE SOCIALE	153 935.00	131 435.00
43720000 MUTUELLE ORSANE	5 919.01	11 116.76
43731000 AGRR RETRAITE + PREV NON CADR	33 103.92	28 963.24
43732000 RETRAITE CADRES	27 561.06	20 649.58
43820000 CHARGES SUR CONGES PAYES	14 929.77	21 198.86
43860000 CHGES SOCIALES A PAYER	1 963.97	13 818.95
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	6 914.00	5 176.00
44400000 ETAT. IMPOT SUR BENEFICES	893.00	18.00
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	385.00	
44730000 UNIFORMATION	35 962.00	19 496.00
Redevables créditeurs	76.41	894.75
41980000 AVOIRS A ETABLIR	76.41	894.75
Produits constatés d'avance	1 901.82	
48700000 PRODUITS CSTATES D'AVANCE	1 901.82	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 169 384.48</b>	<b>1 194 333.47</b>
<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)</b>	<b>1 860 892.20</b>	<b>1 537 242.54</b>
(1) Dont compte 1201: résultats sous contrôle de tiers financeurs		
(1) Dont compte 1291: résultats sous contrôle de tiers financeurs		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement		
(4) Dont à plus d'un an	342 202.05	446 390.84
(4) Dont à moins d'un an	1 502 147.66	747 942.63
(5) Dont fonds des majeurs protégés		

**ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE**

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	5 356.40	3 514.15
70614000 REPAS ACCOMPAGNANT	5 356.40	3 514.15
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	5 388 785.69	4 654 910.13
73322000 PRIX DE JOURNEE PHV	145 135.00	143 031.85
73510000 FORFAIT SOINS	2 617 871.00	1 991 789.00
73521200 DOTATION GLOBALE DEPENDANCE	324 984.11	320 339.17
73522810 TARIFS JOURNALIERS HEBERGEMENT	1 955 118.09	1 848 062.11
73522820 TARIFS JOURNALIERS DEPENDANCE	313 413.77	276 830.26
74140000 SUBVENTION ADAPEI	4 000.00	
74170000 SUBV DDTEFP FORMATION APPRENTI	28 263.72	33 661.74
74820000 SUBVENTIONS CD64		41 196.00
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		4 000.00
75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES		4 000.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 245.00	
79101000 CENTRE RESSOURCE CRS	7 245.00	
Utilisations des fonds dédiés	134 334.36	35 287.78
78920000 REPRISE FONDS DEDIES	8 458.46	9 681.28
78940000 REPORT RESSOUR NON UTILI/SUBVE	125 875.90	25 606.50
Autres produits	65 663.36	59 297.40
75800000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE	1 396.46	316.93
75834000 PRODUITS DIVERS (HÉBERGEMENT)	11 564.25	14 340.25
75835000 INDEMNITES PREVOYANCE AGRR ASH	-1 827.40	5 324.46
75835200 INDEMNITES J. CPAM PAU ASH	21 699.58	9 313.20
75835300 INDEMNITE J. PREV AGRR A.S	29 092.93	15 683.82
75835400 INDEMNITE J. CPAM PAU AS	-178.06	
75835500 INDEMNITE IJ AGRR ADMINISTRATI	3 363.18	1 368.00
75835600 INDEMNITE IJ AGRR IDE	552.42	12 950.74
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>5 601 384.81</b>	<b>4 757 009.46</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises et autres achats	111 339.33	57 472.70
60226100 PROTECTIONS JETABLES	36 458.08	24 709.98
60228000 FOURNITURES A USAGE UNIQUE	8 729.56	11 188.85
60282400 VIE SOCIALE	60 629.46	14 135.70
60282500 VIE SOCIALE ADAPEI	1 483.52	1 254.98
60282600 VIE SOCIALE ACCUEIL DE JOUR	1 874.50	2 132.37
60282800 VIE SOCIALE PASA	2 164.21	4 050.82
Variation de stock	7 051.48	1 220.93
60321000 VART/ STOCK HEBERGEMENT	5 907.74	1 151.94
60322000 VART/ STOCK FOURN MEDICALES	-61.91	-294.62
60323000 VAR/ STOCK PROTECTIONS	1 205.65	363.61
Autres achats et charges externes	1 646 401.12	1 541 979.30

**ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE**

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
60611000 EAU	24 842.17	19 370.01
60612000 EDF	98 305.57	58 437.80
60613100 GAZ	77 484.60	63 891.88
60613200 FIOUL	-333.62	1 223.00
60613300 ESSENCE	4 804.48	5 085.85
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	37 214.17	34 590.34
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 423.99	3 907.22
60625200 VETEMENTS DE TRAVAIL	1 823.39	1 174.71
60626000 FOURNITURES HOTELIERES	10 095.99	7 730.14
60628200 MATERIEL MEDICAL	38 197.34	46 998.69
60630000 PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	5 080.91	9 778.84
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES		122.40
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	45 582.00	11 700.00
61118000 SERVICES EXTERIEURS SOCIAL	24.55	
61300000 LOCATION MATERIEL MEDICAL	20 899.74	15 438.20
61330000 LOCATION BATIMENT	330 000.00	305 153.37
61340000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 606.92	2 606.92
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	18 665.20	12 338.24
61353000 MATERIEL DE TRANSPORT	10 228.73	9 820.56
61500000 ENTR REPARAT MAT MEDICAL	2 280.84	3 347.21
61502200 ENTRETIEN ET REPARATIONS	22 754.27	8 829.93
61505000 REPARATIONS MATERIEL		4 138.85
61521000 ENTRETIEN ESPACES VERTS	2 073.72	
61560000 MAINTENANCE	51 018.72	43 782.12
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	10 149.76	11 592.81
61562000 MAINTENANCE INFORMATIQUE SOINS	8 199.51	6 508.35
61630000 ASSURANCE TRANSPORTS	4 044.08	3 891.14
61650000 ASSURANCE	5 931.32	5 323.38
61800000 DOCUMENTATION	1 243.70	721.58
61810000 COTISATIONS DIVERSES	5 636.14	5 941.57
61850000 FRAIS DE COLLOQUES,SEMIN.		348.90
61880000 DESTRUCTION DECHETS SOINS	1 905.56	3 002.20
62140000 PERSONNEL A DISPOSITION	122 103.43	100 660.00
62150000 PERSONNEL INTERIMAIRES CM IDE	10 890.96	18 970.19
62150100 PERSONNEL INTERIMAIRES CM AS	189 252.47	291 633.77
62262000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	16 918.80	16 143.60
62262100 HONORAIRE SOCIAL	29 115.00	26 827.40
62263000 HONORAIRES COMM AUX COMPTES	9 390.00	3 420.00
62268000 HONORAIRES AVOCATS	14 002.12	10 224.00
62310000 ANNONCES & INSERTIONS	5 832.00	590.80
62510000 VOYAGES DEPLAC. SALAIRES	2 594.51	1 580.59
62570000 RECEPTIONS	8 945.71	
62650000 FRAIS POSTAUX	1 828.88	2 347.14
62660000 FRAIS DE TELEPHONE	10 742.79	10 249.87
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASS.	509.82	915.79
62810000 BLANCHISSAGE EXTERIEUR	31 814.06	31 932.81
62820000 ALIMENTATION EXTERIEURE	349 276.82	319 687.13
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	249 741.96	209 004.97
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	168 980.00	149 167.00
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	70 913.12	48 725.54
63380000 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEME	-147.99	2 772.00
63513000 TAXE ORDURES MENAGERES	8 846.09	6 975.71
63580000 REDEVANCE AUDIOVISUELLE	1 150.74	1 364.72
Salaires et traitements	2 166 808.82	2 031 064.98
64111000 REMUNERATIONS BRUTES	2 084 259.05	1 944 322.75
64120000 CONGES PAYES	-13 338.51	12 645.48
64140000 REMUNERATION PERSONN STAGIAIRE	48 379.63	30 299.18

**ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE**

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
64210000 REM PERSONNEL MEDICAL	47 508.65	43 797.57
Charges sociales	851 102.28	791 604.17
64511000 URSSAF PERS NON MEDICAL	604 258.15	533 415.98
64512000 MUTUELLE PERS NON MEDICAL	12 267.20	10 289.83
64513000 RETRAITE PERS NON MEDICAL	118 040.32	106 462.79
64518000 PREV PERS NON MEDICAL	49 302.21	35 753.57
64521000 URSSAF PERSONNEL MEDICAL	16 344.12	15 058.84
64522000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	211.20	197.88
64523000 RETRAITE PERS MEDICAL	5 156.03	4 728.63
64528000 PREV PERS MEDICAL	1 872.75	870.30
64550000 CHARGES SOC.SUR CONGES PAYES	-6 269.09	8 215.53
64580000 CHARGES A PAYER	-12 970.95	13 818.95
64720000 MEDECINE DU TRAVAIL	7 300.80	7 020.00
64740000 VERST AUX AUTRES OEUV.SOC	31 314.63	28 401.43
64870000 FORMATION PERSONNEL	24 274.91	27 370.44
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	97 055.06	87 105.33
68111000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	636.32	636.32
68111100 DOTATION AMORT LOGICIELS SOINS	456.00	809.40
68112000 DOT.AMORT.IMMOB.CORPOR.	61 050.29	56 938.25
68112100 DOTATION AMORTISS MAT MEDIC	28 003.31	28 721.36
68174000 DOTAT.PROV.DEPREC.CREANCE	6 909.14	
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	466 040.40	106 463.40
68920000 DOT FONDS DEDIES INVESTISST	41 374.00	
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER / SUBV	424 666.40	106 463.40
Autres charges	22 337.38	7 415.54
65400000 PERTE SUR CREANCES RESIDENTS	239.92	5 722.60
65410000 PERTES SUR CONGES ADAPEI	737.68	1 078.88
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	21 359.78	614.06
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>5 617 877.83</b>	<b>4 833 331.32</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-16 493.02</b>	<b>-76 321.86</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 886.90	437.81
76800000 PRODUITS FINANCIERS	6 886.90	437.81
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>6 886.90</b>	<b>437.81</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 664.27	2 323.57
66110000 INT DES EMPRUNTS & DETTES	2 664.27	2 323.57
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>2 664.27</b>	<b>2 323.57</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>4 222.63</b>	<b>-1 885.76</b>



**ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE**

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>-12 270.39</b>	<b>-78 207.62</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	11 724.71	10 274.60
77520000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 200.00	2 170.00
77700000 QUOTE P SUBV INVEST VIR AU RES	10 474.71	8 104.60
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	50.00	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>11 724.71</b>	<b>10 274.60</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		1 500.00
67180000 AUTRES CHARGES EXCEP.OP GEST		1 500.00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 193.90	2 588.51
68746000 DPR ,RESERV PV NETTES D'ACTIF	1 200.00	2 588.51
68748000 DOT PROV° REGL PROD FINANCIERS	5 993.90	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>7 193.90</b>	<b>4 088.51</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>4 530.81</b>	<b>6 186.09</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	<b>893.00</b>	<b>18.00</b>
69500000 IMPOT SUR LES BENEFICES	893.00	18.00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>5 619 996.42</b>	<b>4 767 721.87</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>5 628 629.00</b>	<b>4 839 761.40</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-8 632.58</b>	<b>-72 039.53</b>

## **ANNEXE COMPTABLE**

# SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ECARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES			

## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'objet de l'association est :

- La gestion de structures d'accueil pour personnes âgées et personnes handicapées vieillissantes,
- La mise en oeuvre de tous moyens visant à assurer le bien-être, le confort et la sécurité des résidents,
- La mise en place d'actions de coordination avec les partenaires institutionnels et les professionnels du territoire.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'activité porte sur l'accueil de résidents en hébergement permanents (83 places autorisées), l'accueil de résidents e hébergement temporaire (7 places autorisées) et de personnes extérieures en accueil de jour (12 places). L'association dispose également d'un Pôle d'Activités et de Soins Adaptés (PASA) de 14 places (inclues dans les 83 places d'hébergement permanent).

Enfin, l'établissement gère une section "accompagnement spécialisée" de 20 places (inclues dans les 83 places d'hébergement permanent) dédiée à l'accueil de personnes handicapées vieillissantes.

Les moyens mis en oeuvre :

L'association exerce son activité dans des bâtiments en location. Elle dispose pour cela de son propre personnel salarié, ainsi que de personnel mis à disposition par l'ADAPEI dans le cadre de l'accompagnement spécialisé des personnes handicapées vieillissantes.

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 860 892.20 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -8 632.58 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'activité de l'association a été impactée en 2021 et jusqu'au mois de mars 2022.par la réalisation des travaux d'extension/restructuration de l'établissement. Ainsi, la réalisation des travaux de restructuration en site occupé a limité le nombre de chambres disponibles à 71 au lieu de 90 jusqu'au mois de mars 2022.

Ainsi, l'exercice 2023 est le premier exercice de fonctionnement de la résidence à pleine capacité.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité d "

- 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.

## CONTINUITE D'EXPLOITATION

Notre association présente un résultat 2023 déficitaire de 8 633 € après un résultat déficitaire de 72 039 € en 2022 et après un déficit de 421 425 € constaté en 2021.

Notre association a bénéficié en 2023 d'une aide financière exceptionnelle de 200 000 € versée par l'ARS. En outre, une demande de révision du CPOM est en cours auprès du Conseil Départemental en vue de revaloriser les prix de journée.

Dans ces conditions, compte tenu d'une trésorerie positive de plus de 1 150 000 € au 31 décembre 2023, nous estimons que la continuité d'exploitation de notre association est assurée pour les 12 mois à venir.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	de 10 à 15 ans
- Matériels et outillages	de 3 à 10 ans
- Matériel de transport	6 ans
- Matériel de bureau	de 3 à 10 ans
- Mobilier	de 10 à 15 ans

### **Stocks**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	60 729		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Instal.géné., agencts & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			590 966		38 857
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers		242 481		45 013
		Matériel de transport		46 591		
		Matériel de bureau & info., mobilier		460 946		29 570
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III		1 340 984		113 441
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			96		
	Prêts et autres immobilisations financières			1 677		
			TOTAL IV		1 773	
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		1 403 486		113 441

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'ébts, de recherche & de dével.	TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			60 729		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Ins. gal. agen. amé. cons						
	Inst.tech., mat. outillage indus.			8 904	620 920		
	Instal. géné., agencts, aménagts d.				287 494		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			46 591		
		Mat.bureau, info., mob.			490 516		
	Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours							
Avances et acomptes							
		TOTAL III		8 904	1 445 521		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés				96		
	Prêts & autres immob. financières				1 677		
			TOTAL IV		1 773		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				8 904	1 508 022		

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		57 598	1 092		58 690
<b>TOTAL</b>		<b>57 598</b>	<b>1 092</b>		<b>58 690</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		390 239	38 860	8 904	420 194
Autres immos corporelles					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	72 378	21 785		94 164
	Matériel de transport	46 591			46 591
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	258 281	28 409		286 690
<b>TOTAL</b>		<b>767 489</b>	<b>89 054</b>	<b>8 904</b>	<b>847 639</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>825 087</b>	<b>90 146</b>	<b>8 904</b>	<b>906 329</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Constr.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Immo. corpor.	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
Emballages récup. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations				24/35			



# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

*ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions			Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées		18 789	7 194		25 983
TOTAL I			18 789	7 194		25 983
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		15 000			15 000
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II			15 000			15 000
Provisions pour depreciation	/ immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours					
	Sur comptes clients		6 909		6 909	
	Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III				6 909		6 909
TOTAL GENERAL (I + II + III)			33 789	14 103		47 892
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises		- d'exploitation		6 909		
		- financières				
		- exceptionnelles		7 194		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						

# ÉTAT DES STOCKS

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements	18 388.30		7 051.48	11 336.82
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	18 388.30		7 051.48	11 336.82

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations					
	Prêts (1) (2)					
	Autres immobilisations financières			1 677		1 677
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux					
	Autres créances clients			69 823	69 823	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <div></div>					
	Personnel et comptes rattachés			950	950	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices				
		Taxe sur la valeur ajoutée				
		Autres impôts, taxes & versements assimilés				
		Divers				
	Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			21 684	21 684		
Charges constatées d'avance			9 839	9 839		
TOTAUX				103 973	102 296	1 677
Renvois	(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
	(2)		- Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2)		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(3)	Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)				
	Créances reçues par legs ou donations					

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	9 839
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>9 839</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	15 564
Disponibilités	1 087
<b>TOTAL</b>	<b>16 651</b>

# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Excédents affectés à l'investissement	190 263.05				190 263.05
Réserves de compensation	129 511.48				129 511.48
Report à nouveau					
Report à nouveau hors activités SMS	95 312.73				95 312.73
Report à nouveau des activités sous gestion non contrôlée	-402 278.32	-51 178.52			-453 456.84
Charges des activités SMS de prise en compte différée	-45 442.42	-20 861.01			-66 303.43
Résultat des activités SMS sous gestion contrôlée	-72 039.53	72 039.53		8 632.58	-8 632.58
Subventions d'investissement	70 533.82		28 806.00	10 474.71	88 865.11
Provisions réglementées					
Couverture du BFR	6 987.00				6 987.00
Réserves des plus-values nettes d'actif	11 802.07		7 193.90		18 995.97
<b>TOTAUX</b>	<b>-15 350.12</b>		<b>35 999.90</b>	<b>19 107.29</b>	<b>1 542.49</b>

# TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES DES AUTORITÉS DE TARIFICATION AUX ENTITÉS GESTIONNAIRES D'ESSMS

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
ARS - EHPAD Centre ressource	76 389.39		30 861.00			45 528.39	
ARS - prévention (Centre ressource) 2019	29 594.00					29 594.00	
ARS - Projet déploiement SMAF	2 059.30					2 059.30	
CD64 - Risques psycho-sociaux	1 454.90		300.00			1 154.90	
ARS 2021 - Médiation animale	1 850.00		1 850.00				
ARS 2021 - Equithérapie	4 925.00		2 065.00			2 860.00	
ARS 2021 - Chorale Esquirette	1 575.00		1 575.00				
ARS 2021 - Peluche interactive	1 758.00		1 758.00				
ARS 2021 - Clowns analystes	5 340.00		5 340.00				
ARS 2021 - Grand bal du REBS	4 850.00		4 850.00				
ARS 2021 - Ateliers Gym douce du REBS	46 440.00		44 038.50			2 401.50	
ARS 2022 - Formation IDE	24 340.00		11 770.00			12 570.00	
ARS 2022 - Formation 4 ASG	6 440.00		3 220.00			3 220.00	
ARS 2022 - Formation prise en charge médicamenteuse	700.00		700.00				
ARS 2022 - Formation attractivité des métiers	17 635.00					17 635.00	
ARS 2022 - Prévention	31 840.00	31/35	15 920.00	15 920.00		15 920.00	

# TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CD64 - Formaton Humanitude	1 718.40	1 718.40				3 436.80	
CD64 - Formation Montessori	1 000.00	1 000.00				2 000.00	
CD64 - Formation prise en charge PHV	705.00	960.00	1 628.40			36.60	
CD64 - Analyse des pratiques	6 840.00					6 840.00	
ARS 2023 - Programmes antichute - APA		392 040.00				392 040.00	
ARS 2023 - CNR Formations		28 948.00				28 948.00	
ARS 2019 - QVT	53 567.40		5 826.32			47 741.08	
ARS 2021 - parcours adapté	14 379.45		1 500.00			12 879.45	
Mise en oeuvre télémedecine	7 858.35		1 132.14			6 726.21	
ARS 2023 - CNR Equipements		41 374.00				41 374.00	
<b>TOTAL</b>	<b>343 259.19</b>	<b>466 040.40</b>	<b>134 334.36</b>	<b>15 920.00</b>		<b>674 965.23</b>	



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	45 667	45 667		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	446 562	104 360	247 063	95 140
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		43 010	43 010		
Fournisseurs & comptes rattachés		304 904	304 904		
Personnel & comptes rattachés		45 697	45 697		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		237 413	237 413		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	893	893		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	43 261	43 261		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		76	76		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		1 902	1 902		
<b>TOTAUX</b>		<b>1 169 384</b>	<b>827 182</b>	<b>247 063</b>	<b>95 140</b>
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	59 569			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	171
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 403
Dettes fiscales et sociales	50 202
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	76
TOTAL DES CHARGES À PAYER	128 853

# ENGAGEMENTS

*ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 222 840.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.40 %

Départ volontaire à 62 ans

Tx évolut° salariale : 3 %