

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	6 222	6 222		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	9 000		9 000	
Constructions	93 622	5 788	87 834	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	848	848		
Autres immobilisations corporelles	167 903	114 525	53 379	31 491
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	168		168	168
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 992		2 992	2 500
TOTAL I	280 755	127 383	153 372	34 159
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	36 984		36 984	21 972
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 143		1 143	10 592
Valeurs mobilières de placement	480 966		480 966	478 671
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 127 210		1 127 210	1 217 413
Charges constatées d'avance	22 080		22 080	14 839
TOTAL III	1 668 382		1 668 382	1 743 487
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 949 137	127 383	1 821 754	1 777 646

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	338 706	338 706
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	71 063	71 063
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	734 808	650 523
Excédent ou déficit de l'exercice	168 481	84 285
Situation nette	1 313 058	1 144 577
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 313 058	1 144 577
Comptes de liaison	II	
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 498	126 299
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	343 362	341 839
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	36 836	34 160
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		130 770
TOTAL V	508 696	633 068
Ecart de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 821 754	1 777 646

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		374
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	28 808	28 074
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 968 589	2 586 248
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	45 382	85 764
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	85	6
TOTAL I	3 042 864	2 700 466
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	612 152	503 311
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	145 640	131 537
Salaires et traitements	1 556 075	1 458 447
Charges sociales	542 997	496 669
Dotations aux amortissements et dépréciations	31 391	31 243
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	441	429
TOTAL II	2 888 695	2 621 636
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	154 169	78 830
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	15 420	4 160
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	15 420	4 160
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	15 420	4 160
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	169 588	82 990

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	9 640	2 463
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	9 640	2 463
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	67	800
Sur opérations en capital	10 681	368
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	10 748	1 168
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 108	1 295
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 067 924	2 707 089
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 899 443	2 622 804
EXCEDENT OU DEFICIT	168 481	84 285
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 821 754 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 168 481 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales 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.

Faits caractéristiques

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Un litige avec un salarié est né en 2024. Ce litige aboutira à un licenciement dont la prime de licenciement sera pris en charge par l'assurance.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels : 3 ans
- Mobilier de bureau et informatique : 3 ans
- Matériel de transport occasion : 3 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Provision pour risques et charges

Engagements de départ à la retraite

L'Association a mis en place l'externalisation de la gestion de l'engagement retraite et a procédé au versement des fonds des droits acquis au 31.12.21

Une provision constatant la différence entre les engagements pris envers les salariés au 31.12.2023 et ceux transférés auprès de la compagnie d'assurance doit être calculée.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié, à l'âge de 64 ans, en tenant compte des éléments suivants :

* paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),

* données spécifiques de l'entité :

- convention collective : Hospitalisation Privé (Fehap convention 1951)
- hypothèse de progression de la masse salariale : 1.5%
- taux de rotation prévisionnel du personnel : 1%
- taux de charges sociales et fiscale sur salaires : 45%
- taux d'actualisation retenu à 3.45%.

Pour cet exercice, le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 0 euros.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 222		
TOTAL	6 222		
Terrains			9 000
Constructions :			102 622
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	848		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	7 309		
Matériel :	38 927		55 651
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	75 739		2 520
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	122 823		169 793
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	168		
Prêts et autres immobilisations financières	2 500		492
TOTAL	2 668		492
TOTAL GENERAL	131 713		170 285
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			6 222
TOTAL			6 222
Terrains			9 000
Constructions :		9 000	93 622
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			848
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers	1 304		6 006
- De transport	10 939		83 639
Matériel :			78 259
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	21 243		271 373
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			168
Prêts et autres immobilisations financières			2 992
TOTAL			3 160
TOTAL GENERAL	21 243		280 755

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles		6 222			6 222	
TOTAL		6 222			6 222	
Terrains						
Constructions - Sur sol propre			5 788		5 788	
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel		848			848	
Installations générales, agencements et aménagements divers		7 309		1 304	6 006	
Matériel de transport		24 268	12 903	258	36 913	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		58 907	12 699		71 606	
Emballages récupérables et divers						
TOTAL		91 332	31 391	1 562	121 161	
TOTAL GENERAL		97 554	31 391	1 562	127 383	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acq. de titres de particip.						
TOTAL GENERAL						
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 992		2 992
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	36 984	36 984	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 143	1 143	
Charges constatées d'avance	22 080	22 080	
TOTAL	63 198	60 206	2 992

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	128 498	128 498		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	116 745	116 745		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	203 785	203 785		
Impôts sur les bénéfices	1 386	1 386		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	21 446	21 446		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	36 836	36 836		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	508 696	508 696		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	338 706				338 706
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	71 063				71 063
Report à nouveau	650 523		84 285		734 808
Excédent ou déficit de l'exercice	84 285				168 481
Situation nette	1 144 577		84 285		1 313 058
Dotations consommables					
Subventions d'investissement			8 222	8 222	
Provisions réglementées					
TOTAL	1 144 577		92 507	8 222	1 313 058

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 814	11 983
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	176 592	188 501
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	204 407	200 484

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		9 585
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL		9 585

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		130 770
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			130 770

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	22 080	14 839
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		22 080	14 839

Commentaire