



LODO
EXPERTISE
COMPTABLE
CONSEIL
AUDIT

AGAMROL

**Association Gestionnaire Autonome pour la
Maison de Retraite A NOSTE – ONESSE & LAHARIE
52 Chemin du Lavoir
40110 ONESSE & LAHARIE**

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2023

A l'assemblée générale de l'Association AGAMROL,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 23 Avril 2024 sur la base des éléments disponibles à cette date.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'association.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.



En outre : il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à BAYONNE,
Le 03/06/2024.

T. LODO
Commissaire aux Comptes



LODO
EXPERTISE
COMPTABLE
CONSEIL
AUDIT
Expertise comptable
SAS au capital de 38 112,25 €
1, rue Pierre Rectoran - 64100 BAYONNE
Tél. 05 59 52 01 44 - Fax 05 59 52 98 17

AGAMROL - EHPAD A NOSTE		31/12/2023		31/12/2022
ACTIF		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET
BILAN AU 31.12.2023				NET
A C T I F I M M O B I L I S E	<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>			
	Frais d'établissement			
	Concessions brevets			
	Droits au bail			
	Autres immobilisations incorporelles	39 033 €	35 649 €	3 384 €
		39 033 €	35 649 €	5 076 €
	<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>			
	Terrains	46 515 €		46 515 €
	Agencements des Terrains			
	Constructions	5 312 863 €	2 416 361 €	2 896 502 €
A C T I F C I R C U L A N T	Matériel et outillage	497 337 €	433 908 €	63 429 €
	Autres immobilisations corporelles	609 598 €	549 767 €	59 831 €
	Immobilisations en cours	0 €		0 €
		6 466 313 €	3 400 036 €	3 066 278 €
	<u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u>			
	Participat. et cr. rattachées à des particip.			
	Prêts			
	Dépôts et cautionnements			
	Titres immobilisés			
ACTIF IMMOBILISE		6 505 346 €	3 435 685 €	3 069 662 €
A C T I F C I R C U L A N T	<u>STOCKS ET EN COURS</u>			
	Matières premières et fournitures			
	En cours biens			
	<u>AVANCES & ACPT. VERSEES S/ COMMANDES</u>			
	<u>CREANCES</u>			
	Clients	88 913 €	4 269 €	84 644 €
	Autres créances	2 293 €		2 293 €
	<u>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</u>	400 020 €		400 020 €
	<u>DISPONIBILITES</u>	875 827 €		875 827 €
	Charges constatées d'avance	4 640 €		4 640 €
ACTIF CIRCULANT		1 371 692 €	4 269 €	1 367 423 €
TOTAL GENERAL		7 877 039 €	3 439 954 €	4 437 085 €
				4 488 343 €

AGAMROL - EHPAD A NOSTE			
PASSIF		SITUATION	SITUATION
BILAN AU 31.12.2023		AU 31/12/2023	AU 31/12/22
F O N D S P R O P R E S	FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	98 726 €	98 726 €
	Fonds associatifs	98 726 €	98 726 €
	Subventions d'investissement renouvelables		
	Autres		
	FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
	Fonds associatifs		
	Subventions d'investissement renouvelables		
	Autres		
	RESERVES	1 077 474 €	770 833 €
	dont Réserves des activités Médico sociales sous contrôle	338 908 €	276 179 €
	Autres réserves	738 566 €	494 653 €
	Réserve de Trésorerie - Couverture BFR	39 441 €	39 441 €
	Excédent affecté à l'investissement	45 670 €	45 670 €
	Réserves de compensation déficits	213 796 €	181 593 €
	Réserves de compensation amortissements	40 000 €	9 474 €
	REPORT A NOUVEAU	-81 202 €	190 533 €
	dont RAN des activités Médico sociales sous contrôle	-121 443 €	-54 903 €
	R.A.N. - En gestion propre	40 241 €	245 436 €
	R.A.N. - Non encore affecté par Tiers financeurs		
	R.A.N. - Excédentaires affectés mesures exploit.		59 985 €
	R.A.N. - Repris par tiers financeurs		
	R.A.N. - Dépenses inopposables aux financeurs	-121 443 €	-114 888 €
	R.A.N. - Dépenses refusées par autorité de Tarification		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	197 600 €	34 906 €
	Résultat des activités médicosociales sous contrôle	150 413 €	-3 812 €
	Résultat en gestion propre	47 186 €	38 718 €
SITUATION NETTE		1 292 597 €	1 094 997 €
	FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	1 241 854 €	1 311 257 €
	Subventions d'investissement non renouvelables	1 234 716 €	1 304 118 €
	Provisions réglementées	7 139 €	7 139 €
	FONDS PROPRES	2 534 451 €	2 406 254 €
D E T T E S	Comptes de liaison		
	FONDS REPORTEES ET DEDIES	110 859 €	85 904 €
	Fonds dédiés à l'investissement	37 850 €	30 745 €
	Fonds dédiés à l'exploitation	73 009 €	55 159 €
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
	DETTE FINANCIERES		
	Emprunts	1 322 847 €	1 480 418 €
	Cautions reçues		
	Ressources usagers		
	REDEVABLES CREDITEUR		
	Avances reçues	10 378 €	37 590 €
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 597 €	96 244 €
	Dettes fournisseurs d'immobilisations	11 725 €	43 348 €
	Dettes fiscales et sociales	318 086 €	331 233 €
	DETTE DIVERSES		
	Autres dettes	15 142 €	7 352 €
	Produits constatés d'avance		
DETTE		1 791 775 €	1 996 185 €
TOTAL GENERAL		4 437 085 €	4 488 343 €

AGAMROL - Ehpad A Noste

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE 2023

RUBRIQUES	2023	2022
Ventes de biens <i>dont ventes de dons en nature</i> <i>dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
Ventes de prestations <i>dont parrainages</i> <i>dont ventes de prestations de services relatives aux activités sociales</i>	10 745 €	10 135 €
Concours Publics et subventions d'exploitation <i>dont Contributions financières des autorités de tarification relatives</i> <i>aux activités sociales et médico-sociales</i>	3 392 504 €	3 177 810 €
Contributions financières		4 864 €
Reprise amort. et Provisions	31 681 €	30 905 €
Autres produits	11 557 €	33 387 €
Cotisations	90 €	130 €
Ressources liées à la générosité du public <i>dons manuels</i> <i>Mécénats</i> <i>Legs, donations et assurance-vie</i>		
PRODUITS D'EXPLOITATION	3 446 577 €	3 257 231 €
Variation de stocks		
Achats matières premières, approvisionnements	54 188 €	56 513 €
Autres achats et charges externes	905 076 €	863 339 €
Impôts, taxes et versements assimilés	7 275 €	7 170 €
Salaires et traitements	1 395 291 €	1 366 920 €
Charges sociales	668 323 €	643 203 €
Dotations amortissements & Provisions	302 313 €	292 718 €
Autres charges	1 €	
CHARGES D'EXPLOITATION	3 332 467 €	3 229 864 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	114 110 €	27 367 €
Produits financiers	17 621 €	3 195 €
PRODUITS FINANCIERS	17 621 €	3 195 €
Intérêts et charges assimilées	31 984 €	99 025 €
CHARGES FINANCIERES	31 984 €	99 025 €
RESULTAT FINANCIER	-14 363 €	-95 830 €
RESULTAT après Produits et charges Financières	99 747 €	-68 463 €
Produits exceptionnels	101 481 €	110 067 €
Reprises sur provisions		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	101 481 €	110 067 €
Charges exceptionnelles	2 198 €	4 380 €
Dotations exceptionnelles		2 000 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 198 €	6 380 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	99 284 €	103 687 €
Impôt sur les sociétés	1 431 €	318 €
RESULTAT (EXCEDENT ou DEFICIT)	197 600 €	34 906 €
<i>Dont résultat des activités sous gestion contrôlée</i>	<i>150 413 €</i>	<i>-3 812 €</i>
TOTAL DES PRODUITS	3 565 679 €	3 370 493 €
TOTAL DES CHARGES	3 368 079 €	3 335 587 €
RESULTAT	197 600 €	34 906 €

ANNEXE 2023

Exercice de 12 mois clos le 31/12/2023

Objet Social

L'AGAMROL (Association de Gestion Autonome pour la Maison de Retraite de Onesse et Laharie) a pour but :

- de gérer et administrer la Maison de Retraite d'Onesse et Laharie,
- de préserver et poursuivre les œuvres et volontés de la Congrégation des filles de la Sagesse ainsi que celles de la famille initiatrice de la donation de biens en faveur des personnes âgées et malades des communes d'Onesse et Laharie et des proches environs
- d'être continuatrice et garante des soins pratiqués par les filles de la Sagesse faisant que la personne âgée est considérée dans sa globalité,
- d'être attentive au principe de tolérance et de respect des consciences et particulièrement au sort des plus démunis.

L'association a vocation d'être propriétaire des biens qui lui sont attribués, à veiller à leur bonne gestion comme à la meilleure gestion possible de la Maison de Retraite elle-même.

Nature des activités

AGAMROL gère un seul EHPAD : Etablissement d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes sur la commune d'Onesse et Laharie.

Etablissements et Services	Agrément	Public accueilli	Lieu d'implantation	Couverture	Budget (K €)	Moyens Humains (ETP)
EHPAD A Noste	62	Personnes Agées	Onesse Laharie	Nationale	3,4	43,75

L'EHPAD est habilité à l'aide sociale.

L'EHPAD reste sous le contrôle de deux financeurs : l'ARS sur le volet Soins et le Département des Landes sur ses financements Dépendance et Hébergement.

Une convention de partenariat a été signée fin 2012 avec l'IRSA afin d'assurer les missions RH, comptabilité, sécurité, qualité.

Faits caractéristiques de l'exercice

aucun

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Fusion Agamrol-Irsa prévue au 01/01/2025.

Principes généraux

Les règlements ANC 2018-06 et 2019-04 s'appliquent aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er Janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions suivantes :

- Code de commerce,
- Règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général,
- Dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- Dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- Dispositions spécifiques applicables de l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles,

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

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices

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

DEROGATIONS A CES PRINCIPES

IMMOBILISATIONS

L'Association est propriétaire de l'ensemble immobilier comprenant notamment le terrain (53 a 75 ca) figurant au cadastre de la commune de Onesse et Laharie (40110), à la section G sous les numéros 55,56 et 57.

L'acquisition de cet ensemble résulte d'un apport, à titre gratuit, effectué à l'association le 3 mars 1998 par la Congrégation des Filles de la Sagesse pour une valeur estimée à l'époque à 457 347 € (3 000 000 francs).

L'acte d'apport prévoit un droit de retour au profit de l'apporteur dans l'hypothèse d'une affectation autre que maison de retraite ou établissement sanitaire et social.

Lors de la reprise de l'immeuble dans son actif, l'Association a conservé les valeurs comptables de l'actif immobilier qui figuraient au bilan de la Congrégation.

La réévaluation qui aurait normalement du résulter de cet acte d'apport s'élève à 251 540 € (1 650 000 francs).

Elle n'a pas fait l'objet d'une constatation en comptabilité.

PROVISIONS

La provision pour départ en retraite n'est pas calculée et ne fait pas l'objet d'enregistrement dans les comptes.

Tableau de variation des immobilisations et des amortissements

	VARIATION DES IMMOBILISATIONS				VARIATION DES AMORTISSEMENTS				VAL. NETTE AU 31/12/2023
	VALEURS AU 01/01/2023	Acquisitions	Cessions	VALEURS AU 31/12/2023	CUMUL AU 01/01/2023	DOTATIONS BUDGETAIRES	REPRISES	CUMUL AU 31/12/2023	
Immobilisations Incorp.	39 033 €			39 033 €	33 957 €	1 692 €		35 649 €	3 384 €
Terrains	46 515 €			46 515 €					46 515 €
Agencements Terrains									
Constructions	5 300 994 €	11 869 €		5 312 863 €	2 209 382 €	206 978 €		2 416 361 €	2 896 502 €
Matériel & Outillage	473 641 €	41 605 €	17 908 €	497 337 €	436 300 €	15 516 €	17 908 €	433 908 €	63 429 €
Autres Immo. Corp.	607 468 €	2 130 €		609 598 €	529 261 €	20 506 €		549 767 €	59 831 €
TOTAL BUDGETAIRE	6 467 651 €	55 604 €	17 908 €	6 505 346 €	3 208 900 €	244 693 €	17 908 €	3 435 685 €	3 069 662 €

Hors immobilisations en cours et hors immobilisations financières

Principaux investissements réalisés :
- Lave linge ELECT 16kg 15 365 €
- Eclairage LEDS 13 383 €

Immobilisations en cours au 31/12/2023

Sans objet 0,00 €

Classement des créances par échéance

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Avances et Acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	88 913 €	88 913 €	
Autres	2 293 €	2 293 €	
Charges constatées d'avance	4 640 €	4 640 €	
TOTAL	95 846 €	95 846 €	

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'entrée.

Répartition des Valeurs Mobilières de placement

Type	Echéance	Montant
Parts Sociales Caisse d'Epargne		20 €
Comptes à Terme Caisse d'Epargne		400 000 €

Evolution des fonds propres

	AU 31/12/2022	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	AU 31/12/2023
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	98 726 €				98 726 €
Apport	98 726 €				98 726 €
Legs et donations					
Subvention d'investissements (biens renouvelables)					
RESERVES	770 833 €	62 728 €	243 913 €		1 077 474 €
dont Réserves des activités Médico sociales sous contrôle	276 179 €	62 728 €			338 908 €
Excédents affectés à la réserve de trésorerie	39 441 €				39 441 €
Excédents affectés à l'investissement	45 670 €				45 670 €
Réserves de compensation des déficits	181 593 €	32 203 €			213 796 €
Réserves de compensation des amortissements	9 474 €	30 526 €			40 000 €
Réserves en gestion propre	494 653 €		243 913 €		738 566 €
Report à nouveau	190 533 €	-271 735 €			-81 202 €
dont RAN des activités Médico sociales sous contrôle	-54 903 €	-66 540 €			-121 443 €
Excédent ou déficit de l'exercice	34 906 €	-34 906 €	197 600 €		197 600 €
Dont excédent ou déficit des activités Médico sociales sous gestion contrôlée	-3 812 €	3 812 €	150 413 €		150 413 €
SITUATION NETTE	1 094 997 €	-243 913 €	441 513 €		1 292 597 €
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	1 304 118 €			69 403 €	1 234 716 €
Provisions réglementées	7 139 €				7 139 €
TOTAL Fonds Propres	2 406 254 €	-243 913 €	441 513 €	69 403 €	2 534 451 €

Report à Nouveau avant répartition du Résultat

-81 202 €

Solde	Débiteur	Créditeur
RAN en gestion propre		40 241 €
RAN excédentaire affecté à des mesures d'exploitation		
RAN Dépenses inopposables au tiers financeurs	121 443 €	
Provisions congés payés différées	121 443 €	

Subvention d'investissement

Les subventions d'investissement finançant des biens amortissables sont rapportées au résultat sur la même durée et au même rythme que l'amortissement pratiqué sur l'immobilisation qu'elles ont permis de financer.

AU 31/12/2022	Augmentation	Diminution	AU 31/12/2023
1 304 118 €		69 403 €	1 234 716 €

Etat des provisions réglementées

Provision réglementée pour renouvellement des immobilisations

AU 31/12/2022	Augmentation	Diminution	AU 31/12/2023

Provision réglementée - Réserves des plus values nettes d'actif

AU 31/12/2022	Augmentation	Diminution	AU 31/12/2023
7 139 €			7 139 €

Provision pour risques et charges

	AU 31/12/2022	Augmentation	Diminution	AU 31/12/2023
Provision				
Litiges				
Autres charges				

Récapitulatif des fonds dédiés au 31/12/2023

Section	Type	Utilisation	Financiers	Projet	Solde au 01/01/2023	Dotation 2023	Reprise 2023	Solde au 31/12/2023
Hébergement	CF	I	CARSAT	Troubles Musculosquelettiques	1 470 €		1 343 €	127 €
Hébergement	CP	I	OETH	Machine à laver	3 562 €		1 210 €	2 352 €
Hébergement	CP	C	ARS	RTT	2 913 €			2 913 €
Soins	CP	I	ARS	CNR 2017 - Mobilier adapté	630 €		576 €	54 €
Soins	CP	I	ARS	CNR 2017 - QVT	14 901 €			14 901 €
Soins	CP	I	ARS	CNR 2019 - QVT	3 689 €		1 089 €	2 600 €
Soins	CF	I	CARSAT	Troubles Musculosquelettiques	462 €		462 €	
Soins	CP	I	ARS	CNR 2020 - Visioconférence	301 €		301 €	
Soins	CP	I	ARS	CNR 2021 - Fauteuil Roulant	3 737 €		1 652 €	2 085 €
Soins	CP	C	ARS	CNR 2020 - QVT	1 610 €		608 €	1 002 €
Soins	CP	C	ARS	CNR 2021 - Prévention Autonomie	3 856 €		3 856 €	
Soins	CP	I	ARS	PAI 2021 - Travaux Salle à manger & mobilier	16 893 €		3 070 €	13 823 €
Soins	CP	C	ARS	CNR 2022 - Formation attractivité des métiers	11 774 €			11 774 €
Soins	CP	C	ARS	CNR 2022 - Prévention autonomie	20 105 €		13 327 €	6 779 €
Soins	CP	I	ARS	PAI 2022 - Volets roulants		18 800 €	1 992 €	16 808 €
Soins	CP	I	ARS	CNR 2023 - Prévention autonomie		35 640 €		35 640 €
					85 904 €	54 440 €	29 486 €	110 859 €

Légende

CP	Concours Publics (Financement Budget + CNR)
SE	Subventions d'Exploitation Organismes Publics (Financements hors budget)
CF	Contributions Financières Organismes Privés
I	Investissements
C	Charges

Classement des dettes par échéance

Les dettes sont d'échéance inférieur à 1 an.

Sauf les dettes financières :

EMPRUNTS restants dus au 31/12/2023

1 322 847 €

Dettes à plus d'1 an	158 479 €
Dettes de 2 à 5 ans	649 220 €
Dettes à plus de 5 ans	672 363 €

Fournisseurs et comptes rattachés

	Montant au début de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fournisseurs (Achats de biens ou Prest. de services)	87 414 €	107 133 €
Fournisseurs (Achats d'Immobilisations)	5 360 €	7 695 €
Fournisseurs (Factures Achats et Immos. non parvenues)	46 818 €	10 495 €
	139 592 €	125 322 €

Résultat de l'exercice

197 600 €

Excédent consolidé

	Résultat comptable	Reprise sur excédent antérieur	Dont Résultat Propre	Eléments différés	Résultat Administratif
EHPAD Hébergement	18 779 €			5 185 €	23 964 €
EHPAD Dépendance	-398 €			3 715 €	3 317 €
EHPAD Soins	132 032 €			1 959 €	133 991 €
Association	47 186 €		47 186 €		47 186 €
	197 600 €		47 186 €	10 859 €	208 459 €

Ventilation des produits d'exploitation

	2023	2022
Prix de journées	2 057 362 €	1 987 542 €
Dotation Globale	1 316 342 €	1 171 179 €
Subventions d'exploitation	18 800 €	19 089 €
Contributions financières		4 864 €
Reprise sur Fonds dédiés investissements et charges	31 681 €	30 905 €
Produits des activités annexes	10 745 €	10 135 €
Remboursement prévoyance	11 556 €	33 387 €
Remboursement formation	1 €	
Cotisations	90 €	130 €
Total	3 446 577 €	3 257 231 €

Produits exceptionnels

Reprise Quote-part Subv.	69 403 €	69 403 €
Cession des éléments d'actifs		2 000 €
Autres produits Exceptionnels	32 078 €	38 665 €
Total	101 481 €	110 067 €

Autres produits exceptionnels

- Remboursement créance irrécouvrable 2021 sur indû 2017 pour 55,89€.
- Solde des comptes clients créditeurs antérieurs à 2019 pour 32 022,38€.

Charges exceptionnelles

Perte sur créances irrécouvrables	2 198 €	4 380 €
Total	2 198 €	4 380 €

Complément - Engagements hors bilan

Engagements donnés

Engagements reçus

Garantie donnée à 100% par le Département des Landes sur l'emprunt Société Générale de 731 485€ sur 20 ans au taux de 1,23%.