

**Association Les Maisons Hospitalières**

90, rue des Ponts 54000 NANCY



**LES MAISONS  
HOSPITALIÈRES**

Nancy • Neuves-Maisons

Hôpital gériatrique, EHPAD & SSIAD

# Comptes annuels et annexes 2023

## COMPTES 2023

<b>COMPTES ANNUELS 2023</b> .....	Page 2
BILAN AU 31/12/2023 synthétique.....	Page 3
COMPTE DE RESULTAT 2023 synthétique .....	Page 4
<b>ANNEXE</b> .....	Page 8
Faits caractéristiques de l'exercice	
Evènements importants survenus après la clôture de l'exercice	
Principes, règles et méthodes comptables	
Détail des immobilisations	
Détail des amortissements	
Tableau de suivi des fonds associatifs	
Tableau des fonds dédiés	
Tableau des provisions et dépréciations	
Tableau des subventions d'équipement	
Etat de la dette financière	
Etat des échéances des créances et dettes	
Compte de régularisation actif passif	
Détail et évaluation des valeurs mobilières de placement	
Honoraires du commissaire aux comptes	
Etat des charges exceptionnelles et provisions / produits exceptionnels et reprises de provisions	
Détail des participations	

## **COMPTES ANNUELS 2023**

## GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

## BILAN

ACTIF		EXERCICE N		EXERCICE N-1	
		Brut	Amortissement & dépréciations	Net	Net
A C T I F  I M M O B I L I S E	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>272 722,31</b>	<b>191 576,17</b>	<b>81 146,14</b>	<b>14 553,86</b>
	Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
	Frais d'études et de recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	272 722,31	191 576,17	81 146,14	14 553,86
	Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
	Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>29 538 435,48</b>	<b>13 292 413,23</b>	<b>16 246 022,25</b>	<b>17 134 122,23</b>
	Terrains et agencements	3 409 988,29	387 778,54	3 022 209,75	3 072 265,61
	Constructions	21 330 623,51	9 208 128,56	12 122 494,95	12 842 537,59
	Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 715 917,09	2 795 985,48	919 931,61	1 039 169,76
	Autres immobilisations corporelles	1 081 906,59	900 520,65	181 385,94	180 149,27
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
	Immobilisations reçues en affectation				
	Immobilisations affectées ou mises à disposition				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 821 424,68</b>	<b>0,00</b>	<b>1 821 424,68</b>	<b>2 001 486,68</b>
	Participations et créances rattachées à des participations	2 500,00	0,00	2 500,00	2 500,00
	Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	536 701,27	0,00	536 701,27	503 113,27	
Autres	1 282 223,41	0,00	1 282 223,41	1 495 873,41	
<b>COMPTE DE LIAISON INVESTISSEMENT</b>					
<b>TOTAL I</b>	<b>31 632 582,47</b>	<b>13 483 989,40</b>	<b>18 148 593,07</b>	<b>19 150 162,77</b>	
A C T I F  C I R C U L A N T	<b>STOCKS ET EN COURS</b>	<b>127 400,93</b>	<b>0,00</b>	<b>127 400,93</b>	<b>108 592,26</b>
	Matières premières	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres approvisionnements	127 400,93	0,00	127 400,93	108 592,26
	En cours de production de biens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Produits	0,00	0,00	0,00	0,00
	Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>CREANCES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 901 471,83</b>	<b>746 794,09</b>	<b>1 154 677,74</b>	<b>1 402 151,29</b>
	Hospitalisés et consultants	1 207 438,20	424 057,75	783 380,45	621 730,11
	Caisse pivot	690 665,29	322 736,34	367 928,95	774 505,49
	Autres tiers-payants	1 159,00	0,00	1 159,00	1 367,00
	Autres	2 209,34	0,00	2 209,34	4 548,69
	<b>CREANCES DIVERSES</b>	<b>3 775,40</b>	<b>0,00</b>	<b>3 775,40</b>	<b>644,80</b>
	<b>COMPTE DE LIAISON FONCTIONNEMENT</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES</b>	<b>12 157 677,82</b>	<b>884,80</b>	<b>12 156 793,02</b>	<b>12 144 260,32</b>
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 790 133,82	0,00	7 790 133,82	6 305 774,52
	71 989,33	0,00	71 989,33	34 172,33	
<b>COMPTE DE LIAISON TRESORERIE</b>					
<b>TOTAL II</b>	<b>22 052 449,13</b>	<b>747 678,89</b>	<b>21 304 770,24</b>	<b>19 995 595,62</b>	
C O M P T E S D E R E G U L A R I S A T I O N	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des obligations				
Dépenses à classer ou à régulariser					
Dotations attendues					
Ecart de conversion actif					
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>53 685 031,60</b>	<b>14 231 668,29</b>	<b>39 453 363,31</b>	<b>39 145 758,29</b>	

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
F O N D S  A S S O C I A T I F S	<b>APPORTS et FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>3 306 364,35</b>	<b>3 306 364,35</b>
	<b>RESERVES</b>	<b>18 133 937,48</b>	<b>16 402 160,53</b>
	Excédent affecté à l'investissement	17 123 289,97	15 617 680,13
	Réserve de trésorerie	0,00	0,00
	Réserve de compensation	1 010 647,51	784 480,40
	Autres réserves		
	<b>REPORT A NOUVEAU</b>	<b>-1 165 909,95</b>	<b>-623 697,11</b>
	Report à nouveau excédentaire		
	Report à nouveau déficitaire	-1 165 909,95	-623 697,11
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>570 815,43</b>	<b>1 189 564,11</b>
excédent (+) ou déficit (-)			
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 800 065,06</b>	<b>1 916 110,93</b>	
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	<b>830 540,04</b>	<b>832 160,19</b>	
<b>DROIT DE L'AFFECTANT</b>			
<b>COMPTE DE LIAISON INVESTISSEMENT</b>			
<b>TOTAL I</b>	<b>23 475 812,41</b>	<b>23 022 663,00</b>	
P R O V I S I O N P O U R R I S Q U E S E T C H A R G E S/ F O N D S D E D I E S	<b>FONDS DEDIES</b>	<b>321 241,94</b>	<b>239 386,94</b>
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>	<b>217 301,00</b>	<b>445 376,00</b>
	<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>	<b>1 613 561,69</b>	<b>1 937 775,69</b>
	<b>TOTAL II</b>	<b>2 152 104,63</b>	<b>2 622 538,63</b>
D E T T E S	<b>DETTES FINANCIERES</b>	<b>9 296 958,05</b>	<b>9 650 720,13</b>
	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des établissements de crédit	9 149 069,53	9 501 214,73
	Emprunts et dettes financières divers	147 888,52	149 505,40
	Crédits et lignes de trésorerie		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	<b>3 858 318,58</b>	<b>3 388 395,76</b>
	Avances reçues	0,00	2 088,04
	Dettes fournisseurs et comotes rattachés	817 415,39	515 967,80
	Dettes fiscales et sociales	3 040 903,19	2 870 339,92
	<b>DETTES DIVERSES</b>	<b>670 169,64</b>	<b>461 440,77</b>
Dettes sur immobilisations et comotes rattachés	8 405,86	7 336,58	
Fonds déposés par les hospitalisés et hébergés	9 802,79	38 458,50	
Autres	459 327,99	415 647,69	
Produits constatés d'avance	192 633,00	0,00	
<b>COMPTE DE LIAISON FONCTIONNEMENT</b>			
<b>COMPTE DE LIAISON TRESORERIE</b>			
<b>TOTAL III</b>	<b>13 825 446,27</b>	<b>13 500 556,66</b>	
C O M P T E S D E R E G U L A R I S A T I O N	Recettes à classer ou à régulariser - crédit		
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>39 453 363,31</b>	<b>39 145 758,29</b>	

**COMPTE DE RESULTAT**

Compte de résultat par nature (présentation inspirée du plan comptable général)

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises	0	0	0,00%
Production vendue	448 573	441 495	1,60%
Production immobilisée	0	0	0,00%
Produits de l'activité hospitalière	20 362 169	20 868 687	-2,43%
<i>Produits Bruts d'exploitation</i>	<i>20 810 743</i>	<i>21 310 182</i>	<i>-2,34%</i>
Subventions d'exploitation et participations	349 327	278 788	25,30%
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	948 657	308 208	207,80%
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	3 699	124 384	0,00%
Transferts de charges d'exploitation	37 895	4 444	752,79%
Autres produits de gestion courante	147 840	113 807	29,90%
<b>TOTAL I</b>	<b>22 298 160</b>	<b>22 139 813</b>	<b>0,72%</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises	0	0	0,00%
- variation de stock	0	0	0,00%
Achats stockés ; autres approvisionnements	1 243 707	1 123 930	10,66%
- variation de stock	-18 809	14 335	-231,21%
Achats non stockés de matières et fournitures	804 516	705 477	14,04%
Services extérieurs et autres services extérieurs	2 975 194	2 364 881	25,81%
<i>Consommations intermédiaires</i>	<i>4 428 723</i>	<i>3 724 671</i>	<i>18,90%</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			
- sur rémunérations	1 158 692	1 132 200	2,34%
- autres	21 140	20 130	5,02%
Charges de personnel			
- rémunérations et autres charges de personnel	10 033 696	9 745 120	2,96%
- charges sociales	4 038 135	3 927 066	2,83%
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- sur immobilisations : dotations aux amortissements et dépréciations	1 055 437	1 072 522	-1,59%
- sur actif circulant : dotations aux dépréciations	16 217	39 063	-58,48%
- pour risques et charges : dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	299 948	670 726	-55,28%
Engagements à réaliser sur ressources affectées	85 554	121 444	-29,55%
Autres charges de gestion courante	138 739	48 256	187,51%
<b>TOTAL II</b>	<b>21 852 168</b>	<b>20 985 151</b>	<b>4,13%</b>
<b>1-RESULTAT D'EXPLOITATION ( I-II)</b>	<b>445 993</b>	<b>1 154 663</b>	<b>-61,37%</b>

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart en %
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations et des autres immobilisations financières et autres créances	0	0	0,00%
Revenus des VMP, escomptes obtenus et autres produits financiers	306 010	6 082	4931,12%
Reprises sur provisions	0	4 298	-100,00%
<b>TOTAL III</b>	<b>306 010</b>	<b>202 924</b>	<b>50,80%</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Intérêts et charges assimilées	340 114	238 858	42,39%
<b>TOTAL IV</b>	<b>340 114</b>	<b>261 913</b>	<b>29,86%</b>
<b>2-RESULTAT FINANCIER ( III-IV)</b>	<b>-34 104</b>	<b>-58 989</b>	<b>-42,19%</b>
<b>3-RESULTAT COURANT ( I+III-IV)</b>	<b>411 889</b>	<b>1 095 674</b>	<b>-62,41%</b>

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart en %
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
- exercice courant	112 767	33 149	240,18%
- exercices antérieurs	0	0	0,00%
Sur opérations en capital	116 046	113 795	1,98%
Reprises sur provisions et dépréciations			
- reprises sur les provisions réglementées	1 620	1 620	0,00%
- reprises sur les provisions autres	0	0	0,00%
Transfert de charges exceptionnelles	0	0	0,00%
<b>TOTAL V</b>	<b>230 433</b>	<b>148 564</b>	<b>55,11%</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
- exercice courant	31 715	12 509	153,53%
- exercices antérieurs	0	0	0,00%
Sur opérations en capital	0	0	0,00%
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- dotations aux amortissements et dépréciations exceptionnelles	136	396	-65,75%
<b>TOTAL VI</b>	<b>31 851</b>	<b>12 906</b>	<b>146,80%</b>
<b>4-RESULTAT EXCEPTIONNEL ( V-VI)</b>	<b>198 582</b>	<b>135 658</b>	<b>46,38%</b>
Impôts sur les sociétés (VII)	39 655	41 768	-5,06%
<b>5-SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>570 815</b>	<b>1 189 564</b>	<b>-52,01%</b>
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>5- TOTAL DES PRODUITS ( I+III+V)</b>	<b>22 834 603</b>	<b>22 491 302</b>	<b>1,53%</b>
<b>6-TOTAL DES CHARGES ( II+IV+VI+VII)</b>	<b>22 263 787</b>	<b>21 301 737</b>	<b>4,52%</b>
<b>EXCEDENT (+) OU DEFICIT (-) ( 5 - 6)</b>	<b>570 815</b>	<b>1 189 564</b>	<b>-52,01%</b>
<i>Résultat global/Total produits</i>	<i>2,50%</i>	<i>5,29%</i>	<i>-52,74%</i>
<i>Encours de la dette/Total produits</i>	<i>40,71%</i>	<i>42,91%</i>	<i>-5,11%</i>
<i>Intensité d'investissement</i>	<i>1,03%</i>	<i>2,00%</i>	<i>-48,79%</i>

<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
- Dons en nature	0	0	
- Prestations de services en nature	0	0	
- Personnel bénévole (dont stagiaires)	129 704	96 620	34,24%
<b>TOTAL</b>	<b>129 704</b>	<b>96 620</b>	<b>34,24%</b>

<b>CHARGES DES CONTRIBUTEURS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
- Secours en nature	0	0	
- Mises à disposition gratuite de biens	0	0	
- Prestations en nature	0	0	
- Personnel bénévole (dont stagiaires)	129 704	96 620	34,24%
<b>TOTAL</b>	<b>129 704</b>	<b>96 620</b>	<b>34,24%</b>

## COMMENTAIRES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

### BILAN

#### Actif

- L'inflation subie en 2022 et 2023 fait augmenter la valeur du stock de 19K€.
- Les 1,3M€ du poste immobilisations financières correspondent au solde à percevoir sur l'aide financière arrêtée dans le cadre de la restauration des capacités financière de l'Association.
- Les créances liés à la caisse pivot (versements CPAM) sont en baisse (368K€ contre 774K€ en 2022) à la suite de la réception tardive de l'arrêter de régularisation de la DMA SMR (-323K€).

#### Passif

- Les provisions pour risques et charges diminuent de 552K€ notamment avec des reprises de provisions dans le cadre de la réhabilitation du bâtiment historique et le SIH.
- Les dettes fiscales et sociales augmentent de 181K€, ce montant correspond à la prime de partage de la valeur et l'augmentation des provisions Congés Payés à la suite d'une décision du Conseil d'Etat.

### COMPTE DE RESULTAT

Pas d'éléments significatifs sur l'exercice 2023.

## **ANNEXES 2023**

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En 2023, bien que l'épidémie de Covid-19 ait eu moins d'impact, l'Association a continué de faire face à des défis, notamment un absentéisme élevé parmi les infirmiers. Fin 2023, 5 postes d'infirmiers étaient vacants à Neuves-Maisons et 4 sur le site de Nancy, postes couverts dans la mesure du possible par des CDD et de l'intérim.

Les services de SMR ont été impactés par l'absentéisme :

- 32 lits du service F11 fermés du 11 août au 25 septembre
- 30 lits de Neuves-Maisons fermés depuis fin 2022 non pas réouverts

En plus de la fermeture de services pour maintenir une prise en charge sécurisée et de qualité, l'absentéisme continue à obliger l'Association à avoir un fort recours à l'intérim qui se chiffre pour 2023 à 252K€ contre seulement 80K€ en 2019 (année pré-covid).

L'Association a également fait face à l'inflation qui touche les matières premières et l'énergie avec des postes de charges qui augmentent ou qui restent au niveau des années précédentes malgré une activité moindre.

Le projet de réhabilitation historique a fait un pas supplémentaire avec la validation du permis de construire en juillet 2023.

A la suite de la consultation des entreprises réalisée à l'automne 2023, une analyse des retours s'est achevée fin 2023. La consultation portait sur un programme ramené au minimum, certains travaux seront différés ou reportés et des options non prises.

Les recettes présentes dans les comptes annuels et annexes sont celles arrêtées par les différents financeurs à la clôture de l'exercice.

Des éventuels ajustements peuvent toujours intervenir de la part des financeurs mais ne sont, à ce jour, connus et impacteraient l'exercice 2024.

## **EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS APRES LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE**

La certification sous conditions par l'HAS en 2023 a conduit l'établissement à recevoir une nouvelle visite des expert visiteurs en janvier 2024. Cette deuxième visite a permis la certification de l'établissement.

Le PGFP 2024 incluant le projet de réhabilitation du bâtiment historique pour un budget de 21M€ a été validé par l'ARS.  
Cette validation autorise l'Association à souscrire un emprunt pour boucler le plan de financement du projet (20 millions d'euros).

## PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

L'Association les Maisons Hospitalières est soumise aux règles comptables applicables aux établissements du secteur sanitaire et social gérés par des organismes privés à but non lucratif.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'autorité des normes comptables, homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au plan comptable général. 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.

Cette annexe reprend les éléments essentiels qui figurent dans le document adressé à l'ARS au titre des comptes financiers 2023. Quelques tableaux complémentaires sont rajoutés afin de permettre une meilleure compréhension des comptes 2023.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES:

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. La réglementation comptable applicable depuis le 1er janvier 2005 concernant les actifs immobilisés et leurs durées d'amortissements, a été mise en oeuvre. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

### AMORTISSEMENT :

1 – Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire et au prorata temporis. Le point de départ de l'amortissement est, soit la date de facture, soit la date de mise en service si celle-ci est postérieure. Un amortissement exceptionnel est pratiqué lors de la mise au rebut d'immobilisation non totalement amortie.

La méthode prospective a été utilisée, et il n'a pas été constaté de différence significative entre les durées économiques et les durées d'usage.

2 - Le plan d'amortissement est adapté à la structure et aux besoins de l'Établissement en tenant compte :

- de l'usure,
- du temps d'utilisation des éléments,
- des conditions d'utilisation.

Les durées habituelles d'amortissement sont les suivantes :

- 3 à 18 ans Aménagements terrains
- 3 à 50 ans Constructions
- 3 à 50 ans Agencements et aménagement des constructions
- 5 à 10 ans Matériel de transport
- 3 à 20 ans Installations techniques
- 2 à 15 ans Matériel et mobilier de bureau
- 1 à 5 ans Logiciels

### BATIMENTS:

Le bâtiment historique occupé par les Maisons Hospitalières pour son activité gériatrique est mis à disposition gracieusement par le Conseil Départemental de Meurthe et Moselle. Toutefois, l'occupant est tenu d'assurer l'entretien courant ainsi que les grosses réparations.

Les autres bâtiments sont soit propriété pour le bâtiment Grand Cœur et le SMR de Neuves Maisons, soit en location pour l'EHPAD de Neuves Maisons.

### STOCK - RÈGLE D'ÉVALUATION :

Pour chaque exercice, l'Établissement procède à un inventaire physique des stocks en magasin à la date de clôture de l'exercice

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti". La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

### VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS

Les plus-values latentes du portefeuille de valeurs mobilières de placement se montent à **94 566€** au 31/12/2023.

### CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque leur recouvrement apparaît douteux.

Il reste une créance de 243 471€ pour le site de Nancy et 79 264,88€ pour le site de Neuves Maisons bloquées depuis 1984 auprès de la caisse pivot (suite à la mise en place de la dotation globale).

### CHARGES À PAYER « CONGES À PAYER »

L'engagement de la charge pour congés à payer au 31/12/2023 est de 1 142 575€ (charges sociales et fiscales comprises).

### ENGAGEMENT EN MATIERE DE RETRAITE

Une estimation de la valeur actuelle des engagements d'indemnités de départ en retraite de l'association vis-à-vis de l'ensemble de son personnel a été effectuée.

Basée sur les textes de la convention collective en vigueur et sur les rémunérations du mois de décembre 2023, ce montant est de l'ordre de **1 591 060€** y compris charges sociales et fiscales. Seuls les départs en retraite prévus au cours de l'exercice suivant font l'objet d'une provision en comptabilité.

### VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie:

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	30	0
Agents de maîtrise et techniciens	63	2
Autres employés	192	0
TOTAL	287	

### MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS

L'ALMH a conclu une convention de mise à disposition de locaux avec le CD 54 couvrant la période 1988-2038.

Cette convention prévoit la mise à disposition à titre gratuite des locaux situés au 56 rue des Quatre Eglises. En contrepartie de la gratuité, l'ALMH s'est engagée à maintenir la destination à caractère médico-social des lieux et à les entretenir.

De par l'emplacement au cœur de la ville, la surface et le type de bien il ne nous est pas possible de valoriser le coût de cette mise à disposition pour l'intégrer dans les contributions en nature dont bénéficie l'Association.

### FONDS DEDIES

L'ALMH dispose de plusieurs fonds dédiés et provisions financés par des tiers, le détail des sommes se trouve en annexe sur les tableaux de suivis des fonds dédiés et provisions/dépréciations.

Les provisions et fonds dédiés les plus anciens concernent des projets arrêtés dans leurs temps et n'ont pas fait l'objet de demandes de restitutions de la part des financeurs.

Ils feront l'objet de demandes de réaffectations auprès des financeurs dans le cadre de nouveaux projets portés par l'ALMH.

### PRESENTATION DU COMPTE DE RESULTAT

Le règlement ANC 2018-06 applicable au 01/01/20 a apporté quelques modifications de présentation au compte de résultat.

Les produits et charges liés à l'utilisation de fonds dédiés (comptes 789 et 689) sont depuis 2020 comptabilisés en résultat d'exploitation.

Les contributions volontaires en nature sont valorisées et apparaissent à la suite du compte de résultat.

**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2023**

La N°COMPTE	LIBELLE	1 SITUATION 31/12/2022	2 LISTE DES ACQUISITIONS	3=1+2 TOTAL	4 TRANSFERTS INTEGRATIONS	5=3+4 TOTAL	6 CESSIONS ET CPTE A CPTE	7=5-6 SITUATION AU 31/12/2023
<b>20500000</b>	Concessions et droits similaires	227 476,73	75 751,28	303 228,01		303 228,01	30 505,70	272 722,31
	<b>TOTAL 20</b>	<b>227 476,73</b>	<b>75 751,28</b>	<b>303 228,01</b>	<b>0,00</b>	<b>303 228,01</b>	<b>30 505,70</b>	<b>272 722,31</b>
<b>21120000</b>	Terrains aménagés	20 201,54		20 201,54		20 201,54		20 201,54
<b>21150000</b>	Terrains bâtis	2 477 336,00		2 477 336,00		2 477 336,00		2 477 336,00
<b>21200000</b>	Agencements et aménagements des terrains	912 450,75		912 450,75		912 450,75		912 450,75
<b>21310000</b>	Bâtiments	5 426 308,87		5 426 308,87		5 426 308,87		5 426 308,87
<b>21350000</b>	Installations générales, agencements	12 291 217,45		12 291 217,45		12 291 217,45		12 291 217,45
<b>21450000</b>	IGAAC sur sol autrui	3 613 097,19		3 613 097,19		3 613 097,19		3 613 097,19
	<b>TOTAL 213 + 214</b>	<b>24 740 611,80</b>	<b>0,00</b>	<b>24 740 611,80</b>	<b>0,00</b>	<b>24 740 611,80</b>	<b>0,00</b>	<b>24 740 611,80</b>
<b>21540000</b>	Matériel	3 086 009,40	95 594,43	3 181 603,83		3 181 603,83	39 227,66	3 142 376,17
<b>21541000</b>	Matériel Hotelier	521 603,86		521 603,86		521 603,86	51 017,09	470 586,77
<b>21543000</b>	Matériel Médical	104 398,08		104 398,08		104 398,08	1 443,93	102 954,15
	<b>TOTAL 215</b>	<b>3 712 011,34</b>	<b>95 594,43</b>	<b>3 807 605,77</b>	<b>0,00</b>	<b>3 807 605,77</b>	<b>91 688,68</b>	<b>3 715 917,09</b>
<b>21810000</b>	Installations générales, agencement	9 670,57		9 670,57		9 670,57		9 670,57
<b>21820000</b>	Matériel de transport	92 679,87	41 743,60	134 423,47		134 423,47	30 100,00	104 323,47
<b>21830000</b>	Matériel de bureau et matériel info	765 635,48	19 661,30	785 296,78		785 296,78	21 051,21	764 245,57
<b>21840000</b>	Mobilier	202 352,17	1 314,81	203 666,98		203 666,98		203 666,98
	<b>TOTAL 218</b>	<b>1 070 338,09</b>	<b>62 719,71</b>	<b>1 133 057,80</b>	<b>0,00</b>	<b>1 133 057,80</b>	<b>51 151,21</b>	<b>1 081 906,59</b>
	<b>TOTAL CLASSE 20 + 21</b>	<b>29 750 437,96</b>	<b>234 065,42</b>	<b>29 984 503,38</b>	<b>0,00</b>	<b>29 984 503,38</b>	<b>173 345,59</b>	<b>29 811 157,79</b>
<b>23120000</b>	Terrains, agencements et aménagements	0,00		0,00		0,00		0,00
<b>23130000</b>	Constructions en cours sur sol propre	0,00		0,00		0,00		0,00
	<b>TOTAL 23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL CLASSE 20 + 21 + 23</b>	<b>29 750 437,96</b>	<b>234 065,42</b>	<b>29 984 503,38</b>	<b>0,00</b>	<b>29 984 503,38</b>	<b>173 345,59</b>	<b>29 811 157,79</b>

**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS AU 31/12/2023**

	LIBELLE	SITUATION AU 31/12/2022	DOT. AMORT.	TOTAL	REPRISES	CESSIONS	OPERATIONS AU 31/12/2023
<b>28050000</b>	Concessions et droits similaires, brevets	212 922,87	9 159,00	222 081,87	30 505,70		191 576,17
	<b>TOTAL 2805</b>	<b>212 922,87</b>	<b>9 159,00</b>	<b>222 081,87</b>	<b>30 505,70</b>	<b>0,00</b>	<b>191 576,17</b>
<b>28120000</b>	Agencements et aménagements des terrains	337 722,68	50 055,86	387 778,54			387 778,54
<b>28131000</b>	Constructions sur sol propre (même	979 649,51	128 676,42	1 108 325,93			1 108 325,93
<b>28135000</b>	IGAAC sur sol propre	4 514 934,15	522 050,37	5 036 984,52			5 036 984,52
<b>28145000</b>	IGAAC sur sol autrui	2 993 502,26	69 315,85	3 062 818,11			3 062 818,11
	<b>TOTAL 2813 + 2814</b>	<b>8 825 808,60</b>	<b>770 098,50</b>	<b>9 595 907,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 595 907,10</b>
<b>28154000</b>	Matériels et outillage	2 109 941,94	197 402,09	2 307 344,03	39 227,66		2 268 116,37
<b>28154100</b>	Matériels Hotelier	478 402,42	11 764,97	490 167,39	51 017,09		439 150,30
<b>28154300</b>	Matériels medical	84 497,22	5 665,52	90 162,74	1 443,93		88 718,81
	<b>TOTAL 2815</b>	<b>2 672 841,58</b>	<b>214 832,58</b>	<b>2 887 674,16</b>	<b>91 688,68</b>	<b>0,00</b>	<b>2 795 985,48</b>
<b>28181000</b>	Instal. général, agencement...	9 670,57		9 670,57			9 670,57
<b>28182000</b>	Matériel de transport	79 601,48	9 962,68	89 564,16	30 100,00		59 464,16
<b>28183000</b>	Matériel de bureau et informatique	697 909,04	32 352,38	730 261,42	21 051,21		709 210,21
<b>28184000</b>	Mobilier	103 007,73	19 167,98	122 175,71			122 175,71
	<b>TOTAL 2816 + 2818</b>	<b>890 188,82</b>	<b>61 483,04</b>	<b>951 671,86</b>	<b>51 151,21</b>	<b>0,00</b>	<b>900 520,65</b>
	<b>TOTAL 28</b>	<b>12 601 761,87</b>	<b>1 055 573,12</b>	<b>13 657 334,99</b>	<b>173 345,59</b>	<b>0,00</b>	<b>13 483 989,40</b>

## VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

RUBRIQUES	Valeur au début de l'exercice N (avant affectation du résultat de l'exercice n-1)	Valeur à la fin de l'exercice N	Variation à la baisse	Variation à la hausse
	Solde créditeur	Solde créditeur		
<b>Apports et fonds associatifs</b>	3 306 364,35	3 306 364,35	0,00	0,00
<b>Réserves</b>				
Excédents affectés à l'investissement	15 617 680,13	17 123 289,97	0,00	1 505 609,84
Réserve de trésorerie				
Réserves de compensation	784 480,40	1 010 647,51	0,00	226 167,11
Réserves diverses				
<b>Report à nouveau</b>				
Report à nouveau excédentaire				
Report à nouveau déficitaire	-623 697,11	-1 165 909,95	542 212,84	0,00
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit )</b>	1 189 564,11	570 815,43	618 748,68	0,00
<b>Subventions d'investissement</b>	1 916 110,93	1 800 065,06	116 045,87	0,00
<b>Provisions réglementées</b>	832 160,19	830 540,04	1 620,15	0,00
Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				
Provisions réglementées pour propre assureur				
responsabilité civile				
autre				
Autres provisions réglementées				
<b>Droits de l'affectant</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>23 022 663,00</b>	<b>23 475 812,41</b>	<b>1 278 627,54</b>	<b>1 731 776,95</b>
<b>Variation de capitaux propres de l'année</b>			<b>0,00</b>	<b>453 149,41</b>

**TABLEAU DES FONDS DEDIES**

<b>RUBRIQUES</b>	Montants au début de l'exercice 1	Dotations de l'exercice 2	Reprises de l'exercice 3	Poste à poste 4	Montant à la fin de l'exercice 5=1+2-3+4	Commentaires
<b>C/194 : « Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement »</b>	<b>239 386,94</b>	<b>85 554,00</b>	<b>3 699,00</b>	<b>0,00</b>	<b>321 241,94</b>	
Clact 2017	32 822,00				32 822,00	Le solde sera utilisé pour l'installation de rails lève personne (réhabilitation BH)
Clact 2022	1 699,00		1 699,00		0,00	
Clact 2023		23 686,00			23 686,00	
Remplacement personnel EHPAD (2006)	38 999,99				38 999,99	Ces fonds n'ont pas fait l'objet d'une demande de restitution de la part des financeurs
Dotation USLD à affecter aux mesures nouvelles (2006)	53 747,95				53 747,95	Ces fonds n'ont pas fait l'objet d'une demande de restitution de la part des financeurs
Dotation PAERPA (2014 & 2015)	477,00				477,00	Ces fonds n'ont pas fait l'objet d'une demande de restitution de la part des financeurs
Fonds dédiés fusion 2017 (SSIAD et logiciels de gestion administrative)	76 109,00				76 109,00	
Pulsy mise en place télé-médecine	4 000,00				4 000,00	
ARS financement "Simphonie"	2 000,00		2 000,00		0,00	Financement dans le cadre de l'amélioration de la chaîne AFR
CD54 financement conférence aide aux aidants	7 232,00				7 232,00	
ARS financement études CAE	22 300,00	19 200,00			41 500,00	Financement dans le cadre des études IFSI
FIR financement exercices informatique		9 000,00			9 000,00	
CD54 Médiation par l'animal		5 420,00			5 420,00	
ARS Prévention bucco dentaire		8 815,00			8 815,00	
ARS nutrition et activité physique adaptée		19 433,00			19 433,00	
<b>C/195 : « Fonds dédiés sur dons manuels affectés »</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>C/197 : « Fonds dédiés sur legs et donations affectés »</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>239 386,94</b>	<b>85 554,00</b>	<b>3 699,00</b>	<b>0,00</b>	<b>321 241,94</b>	

**TABLEAU DES PROVISIONS ET DEPRECIATIONS**

<b>RUBRIQUES</b>	Montants au début de l'exercice 1	Dotations de l'exercice 2	Reprises de l'exercice 3	Poste à poste 4	Montant à la fin de l'exercice 5=1+2-3+4	Motifs de maintien en stock	Commentaires
<b>Provisions réglementées</b>							
C/141 : Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture en BFR	566 346,07				566 346,07		Provision de trésorerie antérieur à 1985 au titre de la majoration du prix de revient de de journée.
C/142 : Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	11 185,02		1 620,15	0,00	9 564,87	Les provisions seront reprises respectivement en fin de financement pour compenser les derniers amortissements.	Travaux prévus sur le site de Neuves Maisons
C/143 : Provisions réglementées pour charges de personnel liées à la mise en œuvre du compte éparane temps (CET)	0,00				0,00		
C/144 : Provisions réglementées pour propre assureur C/ 1441 responsabilité civile C/ 1448 autres	0,00				0,00		
C/148 : Autres Provisions réglementées	254 629,10				254 629,10		Différences sur cessions nets d'actifs avant 1992
<b>Provisions pour risques et charges</b>							
C/151 : Provisions pour risques C/ 1511 provisions pour litiges C/ 1514 provisions pour amendes et pénalités C/ 1515 provisions pour pertes de change C/ 1516 provisions pour risques d'emploi C/ 1518 autres provisions pour risques	445 376,00 275 000,00	69 801,00 14 700,00	297 876,00 127 500,00	0,00	217 301,00 162 200,00	Litiges toujours en cours	Litige Prud'homaux
C/153 : Autres provisions pour charges RETRAITE	0,00				0,00		Provision IDR
C/157 : Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices C/ 1572 provisions pour gros entretien ou grandes révisions	1 003 104,19 1 003 104,19	0,00	400 000,00	0,00	603 104,19 603 104,19		Provisions pour grands travaux et restructuration, reprise dans le cadre des études préparatoires à la réhabilitation du bâtiment historique.
C/158 : Autres provisions pour charges 1588000 Autres provisions pour charges	934 671,50 934 671,50	230 147,00 230 147,00	154 361,00 154 361,00	0,00	1 010 457,50 1 010 457,50		Formation humanitude: 25 124€ Provision pour travaux: 37 843€ site NM Provision sur risque chambre particulière MCO/SSR: 39 500€ Provision faux frais sur la rénovation BH 138 000€ Provision maintien de salaire AS : 432 774€ Prov abondement CF : 190 000€ Provision sur frais de mis à niveau informatique 50 000€
<b>Dépréciations autres que comptes financiers :</b>							
C/29 : Dépréciation des immobilisations C/39 : Dépréciation des stocks et en-cours C/49 : Dépréciation des comptes de tiers	826 997,17	16 217,00	96 420,08		746 794,09		Dont 322K€ bloqués depuis 1984 auprès de la caisse pivot suite à la mise en place de la dotation globale.
<b>Dépréciation des comptes financiers :</b>							
C/ 59 : Dépréciation des comptes financiers	884,80				884,80		
<b>TOTAL</b>	<b>4 043 193,85</b>	<b>316 165,00</b>	<b>950 277,23</b>	<b>0,00</b>	<b>3 409 081,62</b>		

## TABLEAU SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

<b>RUBRIQUES</b>	Subventions au début de l'exercice	Reprises déjà constatées	Montants perçus dans l'exercice ou à recevoir	Reprises de l'exercice	Reste à amortir au 31/12
	1	2	3	4	5 = (1-2) + (3-4)
C/ 1311 Subventions d'équipements reçues - Etat et établissements nationaux	205 166,15	55 135,73		15 499,01	134 531,41
C/ 1312 Subventions d'équipements reçues - Régions	3 012,00	3 012,00			0,00
C/ 1313 CNSA	2 160 316,00	539 416,92		84 853,54	1 536 045,54
C/ 1314 Communes					0,00
C/ 1315 Autres collectivités et établissements publics locaux					0,00
C/ 13181 Autres subventions d'équipements reçues					0,00
C/ 13182 Autres subventions d'équipements reçues - Phase 1	261 910,00	179 080,00		8 998,00	73 832,00
C/ 13183 Autres subventions d'équipements reçues - Phase 2	50 930,00	33 208,00		1 963,00	15 759,00
C/ 13186 Autres subventions d'équipements - espace stimulations	11 693,17	7 676,67		1 461,65	2 554,85
C/ 13187 Autres subventions d'équipements - nouveaux logiciels	71 748,02	31 135,09		3 270,67	37 342,26
C/ 131881 Autres subventions d'équipements reçues - Autres subventions					0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2 764 775,34</b>	<b>848 664,41</b>	<b>0,00</b>	<b>116 045,87</b>	<b>1 800 065,06</b>

**ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME**

COMPTES	Dettes en fin d'exercice N-1	EXERCICE "N"		Dettes en fin d'exercice N	Prêteur	Durée résiduelle	Type d'indexation
		Nouveaux emprunts	Remboursements en capital				
<b>C/163 Emprunts obligataires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<i>C/ 1631-Emprunts obligataires remboursables in fine</i>							
<i>C/ 1632-Autres emprunts obligataires</i>							
<b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>	<b>9 428 267,55</b>	<b>0,00</b>	<b>365 955,28</b>	<b>9 062 312,27</b>			
<i>C/ 1641 Emprunts en euros</i>							
<i>CRAM</i>	12 305,00		2 461,00	9 844,00	<i>CRAM</i>	69 mois	Fixe
<i>CARSAT</i>	6 420,00		1 284,00	5 136,00	<i>CARSAT</i>	69 mois	Fixe
<i>DEXIA (MIN234960-001)</i>	150 000,00		50 000,00	100 000,00	<i>DEXIA</i>	46 mois	Fixe
<i>DEXIA (MIN234960-002)</i>	162 500,00		50 000,00	112 500,00	<i>DEXIA</i>	48 mois	Fixe
<i>CDC (5051751)</i>	6 290 000,00		185 000,00	6 105 000,00	<i>CDC</i>	417 mois	Variable
<i>CDC (5051752)</i>	869 042,55		20 210,28	848 832,27	<i>CDC</i>	525 mois	Variable
<i>CDC (5051753)</i>	1 938 000,00		57 000,00	1 881 000,00	<i>CDC</i>	417 mois	Variable
<i>C/ 1643 Emprunts en devises</i>							
<i>C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie</i>							
<i>C/ 1648 Autres emprunts auprès des établissements de crédits</i>							
<b>C/167 Emprunts assortis de conditions particulières</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<i>C/ 1672 Titres associatifs</i>							
<i>C/ 1673 Prêts de l'Etat</i>							
<i>C/ 1674 Avances remboursables du FMESPP</i>							
<i>C/ 1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux</i>							
<i>C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie</i>							
<i>C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières</i>							
<b>C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>9 428 267,55</b>	<b>0,00</b>	<b>365 955,28</b>	<b>9 062 312,27</b>			

**RECAPITULATIF PAR PRETEUR**

Prêteur	Encours au 31/12/N	Dont		
		< à 1 an	de 2 à 5 ans	> à 5 ans
DEXIA	212 500,00	100 000,00	112 500,00	0,00
Crédit Coopératif	0,00	0,00	0,00	0,00
CRAM CARSAT	14 980,00	3 745,00	11 235,00	0,00
CDC	8 834 832,27	262 210,28	1 048 841,12	7 523 780,87
<b>TOTAL</b>	<b>9 062 312,27</b>	<b>365 955,28</b>	<b>1 172 576,12</b>	<b>7 523 780,87</b>

**ETAT DES CREANCES DES DETTES**

Créances	Montant brut 31/12/2023	Échéances		Dettes	Montant brut 31/12/2023	Échéances			
		à 1 an au +	à + d'1 an			à 1 an au +	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans	
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>									
Créances rattachées à des participations				Emprunts obligataires convertibles					
Prêts	536 701,27	0,00	536 701,27	Autres emprunts obligataires					
Autres immobilisations financières	1 282 223,41	213 650,00	1 068 573,41	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	9 149 069,53	452 712,54	1 172 576,12	7 523 780,87	
				Emprunts et dettes financières divers	147 888,52	0,00	147 888,52	0,00	
<b>Créances de l'actif circulant:</b>				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	817 415,39	817 415,39	0,00	0,00	
Créances client et comptes rattachés	1 464 280,18	1 141 543,95	322 736,23	Personnel et comptes rattachés	1 311 438,97	1 311 438,97	0,00	0,00	
Autres créances clients				Sécurité sociale et autres organismes	1 557 326,15	1 557 326,15	0,00	0,00	
Clients douteux litigieux	434 982,31	434 982,31	0,00	Etat et autres collectivités publiques	172 138,07	172 138,07	0,00	0,00	
Personnel et comptes rattachés				Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 405,86	8 405,86	0,00	0,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				Autres dettes	469 130,78	469 130,78	0,00	0,00	
Etat et autres collectivités publiques				Produits constatés d'avance	192 633,00	192 633,00	0,00	0,00	
Autres	5 984,74	5 984,74	0,00						
Charges constatées d'avance	71 989,33	71 989,33	0,00						
<b>TOTAL</b>	<b>3 796 161,24</b>	<b>1 868 150,33</b>	<b>1 928 010,91</b>	<b>TOTAL</b>	<b>13 825 446,27</b>	<b>4 981 200,76</b>	<b>1 320 464,64</b>	<b>7 523 780,87</b>	

## COMPTES DE REGULARISATION ACTIF ET PASSIF

Emprunts obligataires convertibles	0,00
Autres emprunts obligataires	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (168800)	86 757,26
Emprunts et dettes financières divers	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 936,68
Dettes sociales	1 757 691,76
Dettes fiscales	0,00
Dettes sur les immobilisations et comptes rattachés	0,00
Autres dettes	359 505,48
<b>CHARGES A PAYER</b>	<b>2 322 891,18</b>

<b>Immobilisation financières</b>	
Créances rattachées à des participations	0,00
Autres immobilisations financières	0,00
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	0,00
Autres créances	3 725,00
<b>Valeurs mobilières de placements</b>	
Disponibilités	0,00
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>3 725,00</b>

	<b>CHARGES</b>	<b>PRODUITS</b>
Charges et produits d'exploitation	71 989,33	192633,00
Charges et produits financiers	0,00	0,00
Charges et produits exceptionnels	0,00	0,00
<b>CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>71 989,33</b>	<b>192633,00</b>

## **HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Les charges imputées sur l'exercice 2023 concernant notre commissaire aux comptes, la société EXCO NEXIOM, s'élèvent à 24 027€

### CHARGES EXCEPTIONNELLES ET PROVISIONS

Compte	Montant	% / charges du titre correspondant	Commentaires
671	31 715,13	1,70%	
675	0,00	0,00%	
6815	299 948,00	16,05%	Provision PdH 15K€, 136K€ pour le maintien du salaire d'une AS pendant ses 3 années de formation, 20K€ pour les mises à niveau informatique, 55K€ IDR, 13K€ pour les aménagements temporaires Bâtiment Historique et 10K€ pour une régularisation sur des cotisations retraites.
6817	16 217,00	0,87%	Provision pour créances douteuses.
689	85 554,00	4,58%	Financement ARS études IFSI 2023 19K€, Clact 2023 non utilisé 24K€ et financements divers ARS et CD54 non utilisés sur l'exercice 43K€.

### PRODUITS EXCEPTIONNELS ET REPRISES DE PROVISIONS

Compte	Montant		Commentaires
7713	0,00		
7718	112 766,53		32K€ reprise provision de 2018 pour la facturation externes.
7722	0,00		
7750	0,00		
7770	116 045,87		Quote part 2023 des reprises des subventions d'investissements.
7815	852 237,00		Reprises de provisions 128K€ PdH, 170K€ IDR, 400K€ pour les honoraires concernant les travaux BH, 80K€ pour la mise à niveau du système informatique et 74K€ pour le maintien de salaires des AS en formation.
7817	96 420,08		Reprise sur provisions pour créances douteuses.
7874	1 620,15		Quote part 2023 de la reprise du financement pour le jardin thérapeutique de Neuves-Maisons.
789	3 699,00		Reprise CLACT 2022 1,7K€ et financement ARS 2K€.

## DETAIL DES PARTICIPATIONS

Informations administratives et financières	NOMS DES ORGANISMES	
	SCIC SA OMNIBUS	
<p>* Informations relatives à l'organisme (à partir du dernier exercice connu à préciser)</p> <p>FORME JURIDIQUE</p> <p>ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL</p> <p>NATURE D'ACTIVITÉ</p> <p>CAPITAL SOCIAL AU DÉBUT DE L'EXERCICE</p> <p>CAPITAL SOCIAL A LA FIN DE L'EXERCICE</p> <p>SITUATION FINANCIÈRE NETTE</p> <p>CAPITAUX PROPRES AUTRES QUE LE CAPITAL SOCIAL</p> <p>MONTANT DE L'ENCOURS DES EMPRUNTS RÉALISÉS PAR L'ORGANISME</p> <p>CHIFFRE D'AFFAIRES DE L'EXERCICE</p> <p>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</p> <p>AFFECTATION</p>	<p>Dernier exercice = 2021 SCIC SA</p> <p>17 rue Bois le Duc 54500 Vandoeuvre les Nancy</p> <p>Transport de personnes</p> <p style="text-align: right;"><b>25 350 €</b></p> <p style="text-align: right;"><b>25 350 €</b></p> <p style="text-align: right;">183 015 €</p> <p style="text-align: right;">100 000 €</p> <p style="text-align: right;">549 330 €</p> <p style="text-align: right;"><b>-8 836 €</b></p>	
<p>* Informations relatives à la participation de l'établissement au 31 décembre du dernier exercice clos</p> <p>MONTANT DU CAPITAL DÉTENU PAR L'ETABLISSEMENT :</p> <p style="padding-left: 20px;">- AU DÉBUT DE L'EXERCICE</p> <p style="padding-left: 20px;">- A LA FIN DE L'EXERCICE</p> <p>QUOTE-PART DE L'ETABLISSEMENT :</p> <p style="padding-left: 20px;">- AU DÉBUT DE L'EXERCICE</p> <p style="padding-left: 20px;">- A LA FIN DE L'EXERCICE</p>	<p style="text-align: right;"><b>2 500 €</b></p> <p style="text-align: right;"><b>2 500 €</b></p> <p style="text-align: right;"><b>99/1000</b></p> <p style="text-align: right;"><b>99/1000</b></p>	