



KPMG SA  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex

# Association Notre Dame

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023  
Association Notre Dame  
42 avenue du Roule - 92200 NEUILLY SUR SEINE

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ( private company limited by guarantee ).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex

## Association Notre Dame

42 avenue du Roule - 92200 NEUILLY SUR SEINE

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Assemblée Générale de l'association Notre Dame,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Notre Dame relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 l'association à la fin de cet exercice.

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

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.

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 de Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

### **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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par Conseil d'Administration.

### **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.821-55 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 association.



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 l'association 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.

Paris La Défense, le 14 mai 2024

KPMG SA

Erik

Boulois

Signature  
numérique de  
Erik Boulois  
Date : 2024.05.14  
11:16:37 +02'00'

Erik Boulois

Associé



# COMPTES ANNUELS

---

2023

## BILAN (actif)

ACTIF	Brut 2023	Amortissement 2023	Net 2023	Net 2022
<b>Actifs immobilisés</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>126 752</b>	<b>222</b>	<b>126 530</b>	<b>16 051</b>
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 592	222	2 370	
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	124 160		124 160	16 051
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>39 683 837</b>	<b>27 348 357</b>	<b>12 335 479</b>	<b>13 161 935</b>
Terrains	5 638 686		5 638 686	5 638 686
Constructions	28 418 897	22 862 840	5 556 057	6 207 752
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 895 484	2 415 200	480 284	1 242 171
Autres immobilisations corporelles	2 624 725	2 070 317	554 407	3 878
Immobilisations corporelles en cours	106 045		106 045	69 448
Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés</b>	<b>58 750</b>	<b>-</b>	<b>58 750</b>	<b>58 750</b>
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés	58 750		58 750	58 750
<b>Immobilisations financières</b>	<b>2 135</b>	<b>-</b>	<b>2 135</b>	<b>2 135</b>
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 135		2 135	2 135
<b>TOTAL I</b>	<b>39 871 474</b>	<b>27 348 579</b>	<b>12 522 895</b>	<b>13 238 871</b>
<b>Actif circulant</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Stocks et en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	14 233		14 233	
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	456 362	6 012	450 350	704 692
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	87 366		87 366	65 808
Valeurs mobilières de placement	9 089 575	5 999	9 083 576	7 333 831
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 384 169		3 384 169	4 434 268
Charges constatées d'avance	59 926		59 926	54 522
<b>TOTAL II</b>	<b>13 091 632</b>	<b>12 011</b>	<b>13 079 621</b>	<b>12 593 120</b>
<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Ecart de conversion Actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>52 963 106</b>	<b>27 360 590</b>	<b>25 602 516</b>	<b>25 831 991</b>

## BILAN (passif)

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	20 000	20 000
Fonds propres complémentaires	-	-
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	-	-
Fonds propres complémentaires	-	-
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves pour projet de l'entité	18 498 715	14 816 009
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	5 135 623	5 366 990
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	- 1 072 558	3 028 941
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	-	3 976 248
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	-	-
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	- 359 615	- 234 365
<i>dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>	- 712 942	- 712 942
<i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i>	-	-
Résultat en attente d'affectation	-	-
<i>dont résultat hors activités sociales et médico-sociales</i>	-	-
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	-	-
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-	-
Excédent ou déficit de l'exercice	343 992	- 418 793
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>17 790 149</b>	<b>17 446 157</b>
Fonds propres consommables	-	-
Subventions d'investissement	129 969	156 050
Provisions réglementées	-	-
Droits des propriétaires - (Commodat)	-	-
<b>TOTAL I</b>	<b>17 920 118</b>	<b>17 602 207</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	58 750	58 750
Fonds dédiés	2 330 397	2 155 937
<b>TOTAL II</b>	<b>2 389 147</b>	<b>2 214 687</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	531 000	498 000
Provisions pour charges	1 322 007	1 471 250
<b>TOTAL III</b>	<b>1 853 007</b>	<b>1 969 250</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	371 485	498 624
Emprunts et dettes financières diverses	2 200	2 200
Avances et acomptes reçus sur commande	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	587 827	896 195
Dettes des legs ou donations	-	-
Dettes fiscales et sociales	2 310 826	2 492 963
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	167 906	155 865
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>3 440 244</b>	<b>4 045 847</b>
Ecart de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>25 602 516</b>	<b>25 831 991</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Cotisations</b>	160	240
<b>Ventes de biens et de services</b>		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	740 636	733 527
<i>Dont parrainages</i>		
<b>Produits de tiers financeurs</b>		
Concours publics et subventions d'exploitation	19 529 754	18 949 252
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	19 510 533	18 949 002
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>	4 666	3 954
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		32 224
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	174 184	18 582
Utilisations des fonds dédiés	171 030	122 964
Autres produits	190 965	134 881
<b>TOTAL I</b>	<b>20 811 395</b>	<b>19 995 624</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-	-
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	4 540 913	4 300 265
Aides financières	3 000	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 195 490	1 277 258
Salaires et traitements	9 313 455	9 323 401
Charges sociales	4 192 922	4 130 449
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 406 828	1 842 351
Report en fonds dédiés	345 490	415 635
Autres Charges	2 306	870
<b>TOTAL II</b>	<b>21 000 405</b>	<b>21 290 230</b>
<b>1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>- 189 010</b>	<b>- 1 294 605</b>



	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	43 505	69 171
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	134 874	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	399 320	940 245
<b>TOTAL III</b>	<b>577 699</b>	<b>1 009 416</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		140 873
Intérêts et charges assimilées	5 029	5 646
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	18 472	52 836
<b>TOTAL IV</b>	<b>23 500</b>	<b>199 355</b>
<b>2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>554 198</b>	<b>810 061</b>
<b>3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>365 188</b>	<b>- 484 544</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	8 353	48 800
Sur opérations en capital	26 081	34 889
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>34 434</b>	<b>83 689</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	31 341	2 793
Sur opérations en capital	14 029	
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>45 370</b>	<b>2 793</b>
<b>4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>- 10 935</b>	<b>80 897</b>
<b>Participation des salariés aux resultats (VII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	<b>10 261</b>	<b>15 146</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>21 423 528</b>	<b>21 088 730</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>21 079 536</b>	<b>21 507 523</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>343 992</b>	<b>- 418 793</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## **ANNEXE**

### **1. PRESENTATION DE L'ASSOCIATION**

#### **1.1. OBJET SOCIAL**

L'Association Notre Dame, fondée en 1853 par Monsieur l'Abbé MORET, placée sous le haut patronage de SAI la Princesse MATHILDE et reconnue d'utilité publique par décret du 30 juin 1855, a pour but d'accueillir des personnes en état de handicap, de leur donner les soins médicaux, l'éducation morale et une formation pédagogique et professionnelle adaptée à leurs capacités.

#### **1.2. NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES REALISEES**

L'Association Notre Dame accueille et accompagne en hébergement, en accueil de jour ou sur leur lieu de vie des enfants et des adultes en situation de handicap.

En 2023, la capacité d'accueil de l'Association est de 289 places sur deux territoires : le nord des Hauts-de-Seine et le Perche eurélien.

#### **1.3. MOYENS MIS EN OEUVRE**

L'Association Notre Dame réalise ses activités par la gestion de quatre établissements, trois à Neuilly-sur-Seine et un à Senonches :

- Site de Neuilly-sur-Seine :
  - Un Institut d'Éducation Motrice (IEM Michel ARTHUIS), créé en 1970 et accueillant des enfants de 3 à 16 ans en situation de handicap moteur avec troubles associés. L'établissement dispose de 30 places en internat et 62 places en externat.
  - Un Service de Soins et d'Éducation Spécialisée (SESSAD Michel ARTHUIS), créé en 1987 et accompagnant 68 enfants en situation de handicap moteur au sein même de leur lieu de vie et/ou en milieu scolaire.
  - Une Maison d'Accueil Spécialisée (MAS Princesse Mathilde), créée en 1985 et accueillant des personnes adultes en situation de handicap moteur d'origine cérébrale. L'établissement dispose de 44 places en hébergement et 15 places en accueil de jour.
- Site de Senonches :
  - Une Maison d'Accueil Spécialisée (MAS Notre Dame), créée en 1993 et accueillant des personnes adultes en situation de polyhandicap et/ou d'autisme. L'établissement dispose de 62 places en hébergement, de 2 places en accueil de jour et de 6 places d'équipe mobile.

### **2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Dans le cadre de la renégociation de son CPOM, l'établissement de Senonches a ouvert un service d'équipe mobile pour 6 personnes sur le territoire du Perche eurélien.

### 3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice est de 12 mois et se clôture le 31 décembre de chaque année civile.

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

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2020.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Au-delà de ce cadre réglementaire, il est fait application du plan comptable des établissements sociaux et médicaux-sociaux en application de la réglementation ANC 2019-04 homologuée par arrêté du 26 décembre 2019, ainsi que de l'instruction budgétaire et comptable M22.

### 4. INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DU BILAN

#### 4.1. IMMOBILISATIONS

Les immobilisations sont évaluées à leur prix d'acquisition (coût historique).

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie estimée des biens et conformément aux taux admis par les autorités de contrôle avec les durées moyennes suivantes :

- |  |               |
|--|---------------|
| - Bâtiment : gros œuvre                                  | 20 à 50 ans ; |
| - Aménagements des bâtiments et installations techniques | 5 à 12 ans ;  |
| - Matériels, outillages et mobiliers                     | 5 à 10 ans ;  |
| - Matériels de bureau et informatiques                   | 3 à 5 ans ;   |
| - Immobilisations incorporelles                          | 5 à 10 ans.   |

#### 4.1.1. Tableau de variation de l'actif immobilisé en valeurs brutes :

Immobilisations	Immobilisations au 31/12/2022	Acquisitions 2023	Virt de poste à poste	Cessions 2023	Immobilisations au 31/12/2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement	-	-		-	-
Frais de recherche et de développement	-	-		-	-
Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits et val. sim.	-	2 592	-	-	2 592
Fonds commercial	-	-		-	-
- dont droit au bail	-	-		-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-		-	-
Immobilisations incorporelles en cours	16 051	108 109	-	-	124 160
<b>Total Immobilisations incorporelles</b>	<b>16 051</b>	<b>110 701</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>126 752</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	5 638 686	-	-	-	5 638 686
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	-	-		-	-
Constructions	28 283 515	232 821	15 231	112 670	28 418 897
Installations, matériel et outillage techniques	2 959 125	121 130	119 051	65 721	2 895 484
Autres immobilisations corporelles	2 444 427	139 928	119 051	78 681	2 624 725
Immobilisations corporelles en cours	69 448	56 363	15 231	4 536	106 045
<b>Total Immobilisations corporelles</b>	<b>39 395 201</b>	<b>550 242</b>	<b>-</b>	<b>261 607</b>	<b>39 683 837</b>
<b>Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés</b>					
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés	58 750	-	-	-	58 750
<b>Total Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés</b>	<b>58 750</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>58 750</b>
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	-	-		-	-
Créances rattachées à des participations	-	-		-	-
Autres titres immobilisés	-	-		-	-
Prêts	-	-		-	-
Autres immobilisations financières	2 135	-	-	-	2 135
<b>Total Immobilisations financières</b>	<b>2 135</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 135</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATION</b>	<b>39 472 137</b>	<b>660 943</b>	<b>-</b>	<b>261 607</b>	<b>39 871 474</b>

#### 4.1.2. Tableau de variation des amortissements et dépréciations :

Amortissements	Amortissements et dépréc. au 31/12/2022	Dotations 2023	Virt de poste à poste	Diminutions 2023	Amortissements et dépréc. au 31/12/2023
<b>Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement	-	-		-	-
Frais de recherche et de développement	-	-		-	-
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim.	-	222	-	-	222
Fonds commercial (établissements privés)	-	-		-	-
- dont droit au bail	-	-		-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-		-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-		-	-
<b>TOTAL amortissements et dépréciations des immob. incorporelles</b>	<b>-</b>	<b>222</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>222</b>
<b>Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles</b>					
Terrains	-	-		-	-
Constructions sur sol propre	22 075 764	885 717	-	98 641	22 862 840
Constructions sur sol d'autrui	-	-		-	-
Installations, matériel et outillage techniques	2 384 826	163 363	67 273	65 716	2 415 200
Autres immobilisations corporelles	1 772 677	309 048	67 273	78 681	2 070 317
Immobilisations corporelles en cours	-	-		-	-
<b>TOTAL amortissements et dépréciations des immob. corporelles</b>	<b>26 233 266</b>	<b>1 358 128</b>	<b>-</b>	<b>243 037</b>	<b>27 348 357</b>
<b>Dépréciations des immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées à des participations	-	-		-	-
Autres titres immobilisés	-	-		-	-
Prêts	-	-		-	-
Autres	-	-		-	-
<b>TOTAL dépréciations des immobilisations financières</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS</b>	<b>26 233 266</b>	<b>1 358 350</b>	<b>-</b>	<b>243 037</b>	<b>27 348 579</b>

Au cours de l'exercice 2023, l'Association Notre Dame a procédé à une intégration de l'ensemble de ses immobilisations dans le module dédié de son outil de gestion. Cette intégration a entraîné, à l'ouverture, une modification de la ventilation au sein de chaque catégorie des immobilisations et des amortissements associés.

## 4.2. CREANCES

L'échéance des créances de moins d'un an s'élève à 605 295 €.

## 4.3. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Le montant des valeurs mobilières de placements détenues à la date de clôture s'élève à 9 089 575 €. A la clôture 2022, une partie du portefeuille des valeurs mobilières de placements faisait l'objet d'une provision pour dépréciation à hauteur de 140 873 €. Compte tenu de l'évolution des marchés en 2023, cette provision a été reprise à hauteur de 134 874 €. Le solde de la provision à hauteur de 5 999 € couvre le montant des moins-values latentes au 31 décembre 2023. Par ailleurs, d'autres titres du portefeuille présentent à la clôture une plus-value latente non comptabilisée de 1 610 889 €.

## 4.4. FONDS PROPRES

### 4.4.1. Tableau de variation des fonds propres :

Détail	Montants à l'ouverture	Résultat de l'exercice	Affectation des résultats antérieurs	Augmentation	Diminution ou consommation	Montants à la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise	20 000					20 000
Fonds associatifs avec droit de reprise	-					-
Réserves	14 816 009		- 293 543	3 976 248		18 498 715
Report à nouveau	3 028 941	-	- 125 251	-	3 976 248	- 1 072 558
dont Report à nouveau Gestion Propre	3 976 248		-		3 976 248	-
dont Report à nouveau Gestion Contrôlée	- 947 307		- 125 251			- 1 072 558
Résultat de l'exercice	- 418 793	343 992	418 793	-	-	343 992
dont Résultat Gestion Propre	- 62 176	495 208	62 176			495 208
dont Résultat Gestion Contrôlée	- 356 618	- 151 216	356 618			- 151 216
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>17 446 157</b>	<b>343 992</b>	<b>-</b>	<b>3 976 248</b>	<b>3 976 248</b>	<b>17 790 149</b>
Fonds Propres consommables	-					-
Subventions d'investissement	156 050				26 081	129 969
Provisions réglementées	-					-
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>	<b>17 602 207</b>	<b>343 992</b>	<b>-</b>	<b>3 976 248</b>	<b>4 002 329</b>	<b>17 920 118</b>

### 4.4.2. Tableau de variation des fonds dédiés :

Détail	Montant au 31/12/2022	Dotations 2023	Reprises 2023	Solde au 31/12/2023
19110000 - Fonds reportés liés aux legs	58 750	-	-	58 750
19210000 - Fonds dédiés à l'investissement	1 933 916	287 014	122 024	2 098 906
19220000 - Fonds dédiés à l'exploitation	222 021	56 976	49 006	229 991
19600000 - Fonds dédiés liés générosité publique	-	1 500	-	1 500
<b>TOTAL FONDS DEDIES OU REPORTEES</b>	<b>2 214 687</b>	<b>345 490</b>	<b>171 030</b>	<b>2 389 147</b>

Les fonds dédiés à l'investissement sont constitués de crédits non reconductibles octroyés par les ARS ainsi que de crédits destinés au renouvellement des immobilisations.

Les fonds dédiés à l'exploitation sont exclusivement constitués de crédits non reconductibles octroyés par les ARS pour faire face à des dépenses d'exploitation non pérennes.

#### 4.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

##### 4.5.1.Provisions pour risques

Détail	Montant au 31/12/2022	Dotations 2023	Reprises 2023	Solde au 31/12/2023
15110000 - Provisions pour litiges	-			-
15180000 - Autres provisions pour risques	498 000	33 000	-	531 000
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES</b>	<b>498 000</b>	<b>33 000</b>	<b>-</b>	<b>531 000</b>

Les provisions pour risques concernent les litiges et risques sociaux et sont constituées en fonction des risques connus ou estimés à la clôture des comptes.

##### 4.5.2.Provisions pour charges

Détail	Montant au 31/12/2022	Dotations 2023	Reprises 2023	Solde au 31/12/2023
15300000 - Provision pour pensions	1 471 250	15 478	164 721	1 322 007
15880000 - Autres prov pour charges	-			-
<b>TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES</b>	<b>1 471 250</b>	<b>15 478</b>	<b>164 721</b>	<b>1 322 007</b>

Les provisions pour charges sont exclusivement constituées par la provision pour indemnités de départs en retraite.

Les hypothèses retenues pour calculer le montant des engagements de retraite sont les suivantes :

- Prise en compte de l'ensemble des salariés de l'Association Notre Dame ;
- Prise en compte des conditions inscrites dans la convention collective de la FEHAP (1951) ;
- Age de départ : 64 ans ;
- Taux de charges sociales : 54,25 % ;
- Turn-over : moyen ;
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité Hommes et Femmes INED 18/20 ;
- Taux d'actualisation : 3,1 % ;
- Taux d'augmentation des salaires : 1 %.

#### 4.6. DETTES

##### 4.6.1.Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

	Montant au 31.12.2022	Souscriptions de l'exercice	Rembourse- ments de l'exercice	Montant au 31.12.2023	Dont échéances à moins d'1 an	Dont échéances comprises entre 1-5 ans	Dont échéances à plus de 5 ans
<b>Emprunts bancaires</b>	498 354	-	126 869	371 485	127 431	244 054	-

Les emprunts et les dettes financières diverses sont constituées par un dépôt de garantie et sont à échéance plus d'un an.

#### 4.6.2.Échéance des dettes fournisseurs, fiscales, sociales et autres dettes

L'échéance des dettes fournisseurs, fiscales, sociales et autres dettes est à moins d'un an.

#### 4.6.3.Dette provisionnée pour congés payés

Le montant de la provision congés payés s'élève à 1 176 984 € au 31.12.2023 contre 1 083 816 € au 31.12.2022, soit en augmentation de 93 168 €.

La méthode appliquée pour le calcul de cette provision est celle du comparatif entre la règle du maintien et la règle du dixième. La provision retenue pour chaque salarié est le plus élevé des deux montants obtenus selon chacune des deux règles. Par ailleurs, le montant de la provision pour les congés en cours d'acquisition tient compte de l'arrêt de la Cour de Cassation du 13 septembre 2023.

### 5. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Résultat par établissement (en euros) :

	2023	2022
IEM Michel ARTHUIS	- 290 413	- 295 686
MAS Princesse Mathilde	- 92 410	- 65 100
SESSAD Michel ARTHUIS	267 530	169 419
<b>TOTAL CPOM Neuilly-sur-Seine</b>	<b>- 115 294</b>	<b>- 191 367</b>
<b>MAS Notre Dame - Senonches</b>	<b>- 35 922</b>	<b>- 165 251</b>
<b>TOTAL Gestion Contrôlée</b>	<b>- 151 216</b>	<b>- 356 618</b>
Gestion Propre	495 208	- 62 176
<b>TOTAL Association Notre Dame</b>	<b>343 992</b>	<b>- 418 793</b>

## 6. AUTRES INFORMATIONS DIVERSES

### 6.1. EFFECTIF EN NOMBRE DE SALARIES

CATEGORIE	31/12/2023
DIRECTION/ADMINISTRATION	23
EDUCATIF	115
SOINS	103
MEDICAL	9
LOGISTIQUE ET SERV. GENERAUX	21
<b>TOTAL</b>	<b>271</b>

### 6.2. INFORMATIONS RELATIVES À LA REMUNERATION DES DIRIGEANTS

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés ne peut être communiqué car celui-ci reviendrait à mentionner une rémunération individuelle.

### 6.3. HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES (EN EUROS)

Détail	Montant 2023
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	28 854
Au titre d'autres prestations	-
<b>TOTAL DES HONORAIRES DE COMMISSAIRES AUX COMPTES</b>	<b>28 854</b>

### 6.4. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant.

### 6.5. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Aucun événement postérieur à la clôture pouvant avoir un impact sur la clôture n'est survenu.