



BIDAULT
RICHARD
& ASSOCIÉS

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ASS SAMEC

**19 rue de la Mérie
45430 CHECY**

**ETATS FINANCIERS
AU
31/12/2023**

Sommaire

Compte rendu de l' Expert Comptable	1
1. ETATS DE SYNTHESE	3
<i>Bilan</i>	4
<i>Compte de résultat</i>	6
2. DETAIL DES COMPTES	7
<i>Bilan détaillé</i>	8
<i>Compte de résultat détaillé</i>	14
3. ANNEXE	21
<i>Règles et méthodes comptables</i>	22
<i>Tableau d'affectation du résultat en cours</i>	31
<i>Rémunération des dirigeants et Tableau du personnel</i>	35

Compte rendu de l' Expert Comptable

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société,

l'association SAMEC

pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	14 495 267
Total des ressources	9 335 552
Résultat net comptable (Excédent)	467 393

Fait à ORLEANS

Signé numériquement par
CONNECTIVENT - Connective
eSignatures de Laëtitia de
Laëtitia CHATRON
Date: 32/05/2024 11:57:14

Laëtitia CHATRON
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

2023

ETATS DE SYNTHESE

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	23 035	23 035		
Frais de recherche et de développem				
Concessions, brevets et droits assim	53 732	51 299	2 433	1 979
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avanc	123 426	91 952	31 474	7 566
Immobilisations corporelles				
Terrains	17 719	888	16 831	17 717
Constructions	14 357 181	8 207 213	6 149 968	6 433 506
Installations techniques, matériel et	1 293 473	1 079 784	213 688	156 290
Autres immobilisations corporelles	725 824	583 083	142 740	99 012
Immob. en cours / Avances et acom				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	500		500	500
ACTIF IMMOBILISE	16 594 891	10 037 255	6 557 635	6 716 571
Stocks				
Matières premières et autres approv.	2 766		2 766	3 615
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur co				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	377 723		377 723	373 827
Autres créances	99 260		99 260	16 786
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 428 682		7 428 682	6 881 156
Charges constatées d'avance	29 200		29 200	43 715
ACTIF CIRCULANT	7 937 632		7 937 632	7 319 099
Charges à répartir sur plusieurs exer				
Prime de remboursement des obligat				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	24 532 522	10 037 255	14 495 267	14 035 670

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 054 232	1 054 232
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 263 324	1 081 432
Report à nouveau	3 048 061	1 949 861
RESULTAT DE L'EXERCICE	467 393	1 320 247
Subventions d'investissement	112 477	96 977
Provisions réglementées	272 033	235 214
FONDS PROPRES	6 217 520	5 737 963
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	-131 793	-171 949
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	-131 793	-171 949
Provisions pour risques	186 441	120 000
Provisions pour charges	122 992	164 034
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	309 433	284 034
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	6 767 643	7 078 510
Découverts et concours bancaires	549	453
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	6 768 192	7 078 964
Emprunts et dettes financières diverses	122 552	109 469
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	469 567	419 505
Dettes fiscales et sociales	670 190	562 511
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	69 607	15 171
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTE	8 100 107	8 185 621
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	14 495 267	14 035 670

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises			24		-24	-100,00
Prestations de services	28 127	0,30	31 038	0,35	-2 912	-9,38
Produits des activités	9 306 625	99,45	8 750 819	99,44	555 805	6,35
Reprises et Transferts de charge	49 901	0,53	51 685	0,59	-1 784	-3,45
Autres produits	15 113	0,16	872	0,01	14 241	NS
Produits d'exploitation	9 399 765	100,45	8 834 439	100,39	565 326	6,40
CHARGES						
Achats de marchandises	262		455	0,01	-193	-42,37
Achats de matières premières	265 439	2,84	177 457	2,02	87 982	49,58
Variation de stock de matières premi	849	0,01	64 118	0,73	-63 269	-98,68
Autres achats non stockés	363 513	3,88	229 130	2,60	134 384	58,65
Charges externes	2 505 178	26,77	1 925 797	21,88	579 381	30,09
Impôts et taxes	452 168	4,83	398 658	4,53	53 510	13,42
Salaires et Traitements	3 210 602	34,31	2 850 637	32,39	359 965	12,63
Charges sociales	1 334 636	14,26	1 153 219	13,10	181 417	15,73
Amortissements et provisions	532 900	5,69	515 817	5,86	17 083	3,31
Autres charges	295		5		290	NS
Charges d'exploitation	8 665 843	92,60	7 315 292	83,13	1 350 551	18,46
RESULTAT D'EXPLOITATION	733 922	7,84	1 519 147	17,26	-785 224	-51,69
Produits financiers	57 145	0,61	18 348	0,21	38 797	211,45
Charges financières	270 186	2,89	239 775	2,72	30 411	12,68
Résultat financier	-213 041	-2,28	-221 427	-2,52	8 386	-3,79
RESULTAT COURANT	520 881	5,57	1 297 720	14,75	-776 838	-59,86
Produits exceptionnels	80 926	0,86	29 524	0,34	51 403	174,11
Charges exceptionnelles	121 319	1,30	2 349	0,03	118 970	NS
Résultat exceptionnel	-40 392	-0,43	27 175	0,31	-67 568	-248,64
Impôt sociétés	13 096	0,14	4 648	0,05	8 448	181,76
EXCEDENT OU DEFICIT	467 393	4,99	1 320 247	15,00	-852 854	-64,60

COMPTES ANNUELS

2023

DETAIL DES COMPTES

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
20110000 - Frais de constitution	23 035,18		23 035,18	23 035,18
28011000 - Frais consitution		23 035,18	-23 035,18	-23 035,18
Frais d'établissement	23 035,18	23 035,18		
Frais de recherche et de développem				
20500000 - Concessions, brevets licences	53 732,47		53 732,47	51 932,47
28050000 - Concessions et droits similaire		51 299,24	-51 299,24	-49 953,15
Concessions, brevets et droits assim	53 732,47	51 299,24	2 433,23	1 979,32
Droit au bail				
20800000 - Autres immobilisations incorpo	123 426,14		123 426,14	89 991,53
28080000 - Autres immobilisations incorpo		91 952,20	-91 952,20	-82 425,60
Autres immob. incorporelles / Avanc	123 426,14	91 952,20	31 473,94	7 565,93
Immobilisations corporelles				
21210000 - Aménagement terrain	17 719,44		17 719,44	17 719,44
28121000 - Amort. aménagt terrain		888,40	-888,40	-2,43
Terrains	17 719,44	888,40	16 831,04	17 717,01
21300000 - Batiment	5 987 375,95		5 987 375,95	5 987 375,95
21310000 - Batiment Ehpad	4 496 463,44		4 496 463,44	4 496 463,44
21320000 - Annexe	23 731,10		23 731,10	23 731,10
21330000 - Entretien batiment	58 252,63		58 252,63	28 647,15
21350000 - Installations générales	3 791 357,67		3 791 357,67	3 667 896,23
28130000 - Amortissement batiment		2 935 052,80	-2 935 052,80	-2 766 900,62
28131000 - Amortissement batiments		2 976 731,51	-2 976 731,51	-2 846 625,67
28132000 - Amortissement annexe		23 731,10	-23 731,10	-23 731,10
28135000 - Installations generales		2 271 697,11	-2 271 697,11	-2 133 350,17
Constructions	14 357 180,79	8 207 212,52	6 149 968,27	6 433 506,31
21500000 - Materiel	723 503,86		723 503,86	709 414,57
21520000 - MATERIEL MEDICAL	22 780,79		22 780,79	
21540000 - Matériel cuisine Ehpad	175 493,10		175 493,10	169 346,78
21541000 - Matériel cuisine centrale	78 872,70		78 872,70	76 175,70
21550000 - Matériel medical	156 894,95		156 894,95	145 952,45
21550100 - Matériel medical cnr	54 845,99		54 845,99	18 589,63
21556000 - Matériel dependance	13 716,97		13 716,97	13 716,97
21570000 - Agenc et aménagets du matériel	67 364,51		67 364,51	53 206,69
28150000 - Amortissement materiel		643 321,22	-643 321,22	-611 639,48
28154000 - Matériel		155 137,97	-155 137,97	-151 695,39
28154100 - Amortissement mat cuisine cent		67 975,44	-67 975,44	-64 928,62
28155000 - Matériel medical		134 095,25	-134 095,25	-128 208,54
28155001 - Matériel soins cnr		19 717,57	-19 717,57	-17 552,38
28155600 - Matériel dependance		13 716,97	-13 716,97	-13 716,97
28157000 - Installation agencet du materie		45 820,05	-45 820,05	-42 371,01
Installations techniques, matériel et	1 293 472,87	1 079 784,47	213 688,40	156 290,40
21820000 - Matériel de transport	20 900,00		20 900,00	20 900,00
21830000 - Matériel de bureau et matériel	63 762,49		63 762,49	59 866,63
21840000 - Mobilier	641 161,46		641 161,46	566 465,21
28182000 - Materiel de transport		20 900,00	-20 900,00	-20 900,00
28183000 - Matériel informatique		53 566,69	-53 566,69	-49 248,20
28184000 - Amortissement mobilier		508 616,79	-508 616,79	-478 071,29
Autres immobilisations corporelles	725 823,95	583 083,48	142 740,47	99 012,35
Immob. en cours / Avances et acom				
Immobilisations financières				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
27500000 - Dépôts et cautionnements	500,00		500,00	500,00
Autres immobilisations financières	500,00		500,00	500,00
ACTIF IMMOBILISE	16 594 890,84	10 037 255,49	6 557 635,35	6 716 571,32
Stocks				
32220000 - Produits d'entretien	1 266,21		1 266,21	1 227,30
32240000 - Fournitures administratives	851,58		851,58	1 356,08
32260000 - Fournitures hôtelières	15,00		15,00	65,56
32280000 - Autres fournitures consommable	633,40		633,40	966,16
Matières premières et autres approv.	2 766,19		2 766,19	3 615,10
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur co				
Créances				
41100000 - Collectifs clients	127 139,23		127 139,23	125 905,53
41120000 - Caisse pivot	144 029,00		144 029,00	141 731,92
41800000 - Redevables 1997 : a recevoir	105 966,58		105 966,58	105 966,58
41810000 - Usagers - factures à établir	588,47		588,47	222,90
Usagers et comptes rattachés	377 723,28		377 723,28	373 826,93
40100000 - Collectif fournisseurs	2 468,48		2 468,48	772,45
40970000 - Fournisseurs avoir a recevoir	226,20		226,20	
42500000 - Personnel - avances et acomptes				800,00
44711000 - Taxe sur les salaires				1 433,00
46870000 - Produits recevoir	90 441,92		90 441,92	12 856,88
47100000 - Stage form.professionnelle	2 945,76		2 945,76	923,40
47200000 - Formations - Rembt à recevoir	3 177,44		3 177,44	
Autres créances	99 259,80		99 259,80	16 785,73
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
51200000 - Bnp	139 029,85		139 029,85	73 573,63
51210000 - Caisse d'epargne	1 318 440,96		1 318 440,96	1 185 991,56
51211000 - Caisse d'epargne siege	58 773,08		58 773,08	117 489,91
51212000 - Csl associatif: caisse epargn	5 464 078,33		5 464 078,33	5 109 639,62
51230000 - Caisse des depots ehpad	180 009,91		180 009,91	129 713,20
51250000 - Livret caisse d'epargne	90 909,09		90 909,09	88 332,72
51280000 - Compte epargne bnp	55 046,99		55 046,99	55 006,23
51780000 - Compte epargne bnp	120 501,78		120 501,78	120 412,55
53000000 - Caisse	1 891,87		1 891,87	996,21
Disponibilités	7 428 681,86		7 428 681,86	6 881 155,63
48600000 - Charges constatées d'avance	29 200,49		29 200,49	43 715,11
Charges constatées d'avance	29 200,49		29 200,49	43 715,11
ACTIF CIRCULANT	7 937 631,62		7 937 631,62	7 319 098,50
Charges à répartir sur plusieurs exer				
Prime de remboursement des obligat				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
TOTAL DE L'ACTIF	24 532 522,46	10 037 255,49	14 495 266,97	14 035 669,82

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
10210000 - Fonds associatifs	229 423,58	229 423,58
10230000 - Subvention d'équipement	128 967,45	128 967,45
10231000 - Subvention de l'association	2 785,11	2 785,11
10250000 - Dons et legs	942,13	942,13
10260000 - Subventions affectées	692 114,00	692 114,00
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 054 232,27	1 054 232,27
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
10681000 - Reserve association	164 005,39	164 005,39
10682100 - Reserve pour investissement	97 084,34	97 084,34
10682200 - Reserve d'équipement	67 530,71	67 530,71
10682300 - Excédent affecté à l'équipement	553 389,03	553 389,03
10683000 - Reserve statutaire	1 524,49	1 524,49
10685000 - Reserve d'investissement	245 843,51	63 951,54
10686100 - Rés. compensation déficit ars	133 106,19	133 106,19
10686200 - Rés compensation déficit cg ht	145,60	145,60
10686210 - Rés compensation déficit cg ht	694,81	694,81
Autres réserves	1 263 324,07	1 081 432,10
11000000 - Report à nouveau (solde créditeur)	3 065 926,91	2 020 525,98
11000400 - Report à nouveau siège	28 412,84	27 917,64
11400100 - Dép rejetées définitives ars	-147 333,42	-147 333,42
11400200 - Dép rejetées définitives cg hp	-367 258,62	-367 258,62
11400210 - Dép rejetées définitives cg ht	-43 166,48	-43 166,48
11400220 - Dép rejetées définitives cg aj	-6 406,58	-6 406,58
11600200 - Dép rejetées provisoires cg hp	4 769,79	4 769,79
11600210 - Dép rejetées provisoires cg ht	14 108,72	14 108,72
11900300 - Ran hébergement	499 007,53	446 704,34
Report à nouveau	3 048 060,69	1 949 861,37
RESULTAT DE L'EXERCICE	467 393,03	1 320 246,85
13100000 - Subventions d'investissement	50 000,00	25 000,00
13170000 - Entreprises et organismes priv	136 997,00	136 997,00
13917000 - Subv.d'équipt organis. privés	-10 102,73	-4 477,73
13970000 - Subvention d'investissement	-64 417,42	-60 542,35
Subventions d'investissement	112 476,85	96 976,92
14200000 - CNR ARS	54 707,99	17 888,92
14860000 - Différence sur réal. biens	217 325,04	217 325,04
Provisions réglementées	272 033,03	235 213,96
FONDS PROPRES	6 217 519,94	5 737 963,47
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
11510000 - Résultat ars en instance affectation	222 047,54	181 891,98
11519200 - Ran dép permanente cg	-29 953,90	-29 953,90
11519210 - Ran dép temporaire cg	-20 401,75	-20 401,75
11519220 - Ran dép aj cg	-5 265,12	-5 265,12
11519230 - Ran débiteur Ars/Soins + Dépendance	-298 220,02	-298 220,02
Résultat sous contrôle	-131 793,25	-171 948,81

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	-131 793,25	-171 948,81
15110000 - Provisions pour litiges	186 440,85	120 000,00
Provisions pour risques	186 440,85	120 000,00
15820000 - Provisions départ retraite	122 991,94	164 034,47
Provisions pour charges	122 991,94	164 034,47
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	309 432,79	284 034,47
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
16432000 - Emprunt dexia	2 527 071,16	2 680 227,00
16433000 - Cdc pret pex phare 1093463	2 328 486,58	2 388 870,08
16435000 - Cf pret 45 107782892w	1 794 133,36	1 906 266,70
16880000 - Intérêts courus	117 952,06	103 146,46
<i>Emprunts</i>	<i>6 767 643,16</i>	<i>7 078 510,24</i>
51860000 - Intérêts courus à payer	549,01	453,27
<i>Découverts et concours bancaires</i>	<i>549,01</i>	<i>453,27</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	6 768 192,17	7 078 963,51
16500000 - Caution	122 551,77	109 469,45
18001020 - Siege tresorerie	146 844,43	76 909,04
18002020 - Sablons tresorerie	-95 840,80	-73 082,44
18003020 - Ehpap tresorerie	-51 003,63	-3 826,60
Emprunts et dettes financières diverses	122 551,77	109 469,45
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
40100000 - Collectif fournisseurs	250 145,65	329 192,48
40810000 - Fournisseurs- fact. non parven	219 421,21	90 312,95
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	469 566,86	419 505,43
42100000 - Personnel - rémunérations dues	32 192,99	33 886,96
42700000 - Personnel - oppositions	521,84	128,71
42820000 - Dettes provisionnées pour cong	202 143,78	179 050,22
43100000 - Urssaf	129 528,57	116 921,06
43731000 - Retraite cadre & non cadre	41 748,44	34 307,46
43732000 - Prévoyance non cadre	27 751,37	22 935,96
43732100 - Prévoyance cadre	6 149,78	5 171,96
43760000 - Medecine du travail		1 198,99
43765000 - Mutuelle facultative	6 264,90	6 169,55
43770000 - Oeuvres sociales c. et.	11 518,92	7 289,05
43780000 - Autres organismes sociaux	5 791,55	5 791,55
43820000 - Charges sociales sur congés	107 464,07	94 065,86
44210000 - Etat impot prélevé à la source	11 950,91	10 181,93
44400000 - Etat - impts sur les bénéfices	13 096,39	4 648,00
44711000 - Taxe sur les salaires	27 599,49	
44713000 - Participation des employeurs	32 139,90	27 874,36
44714000 - Effort construction	14 326,75	12 889,33
Dettes fiscales et sociales	670 189,65	562 510,95
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
41100000 - Collectifs clients	22 523,64	
41980000 - Avoir à établir		6 149,07
46700000 - Ijss subrogation salaires	41 851,97	1 905,72
46700002 - Ij nettes cpam		965,16

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
46770000 - Apl	3 962,53	3 385,53
46860000 - Charges a payer	625,71	2 765,87
47500000 - Compte d attente	643,19	
Autres dettes	69 607,04	15 171,35
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	8 100 107,49	8 185 620,69
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	14 495 266,97	14 035 669,82

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
70782000 - Boissons			24,00		-24,00	-100,00
Ventes de marchandises			24,00		-24,00	-100,00
70600000 - Cotisations associations	200,00		210,00		-10,00	-4,76
70610000 - Prestation services linge	27 926,68	0,30	30 828,49	0,35	-2 901,81	-9,41
Prestations de services	28 126,68	0,30	31 038,49	0,35	-2 911,81	-9,38
70810000 - Commiss. podologues coiffeurs	885,20	0,01	910,70	0,01	-25,50	-2,80
70812000 - Repas personnel	12 258,70	0,13	9 879,53	0,11	2 379,17	24,08
70822100 - Repas invites	1 487,00	0,02	108,00		1 379,00	NS
70823000 - Telephone	1 963,13	0,02	1 432,03	0,02	531,10	37,09
70824000 - Majoration chambre particulier	504 280,00	5,39	322 053,00	3,66	182 227,00	56,58
70828000 - Television	55 210,00	0,59	47 460,00	0,54	7 750,00	16,33
70880000 - Ventes boutique	108,19		150,30		-42,11	-28,02
70888000 - Autres prod. activites annexes	17 900,00	0,19	17 640,00	0,20	260,00	1,47
73115000 - Dotation modulée à l'activité	474 634,00	5,07	467 008,24	5,31	7 625,76	1,63
73115500 - FIR Sanitaire	4 000,00	0,04			4 000,00	
73116000 - Dotations Migac	63 113,63	0,67	28 581,77	0,32	34 531,86	120,82
73116100 - Dotations MIGAC CNR	70 739,43	0,76	72 533,53	0,82	-1 794,10	-2,47
73116500 - IFAQ	70 803,55	0,76	44 576,35	0,51	26 227,20	58,84
73117000 - Dot. annuelle de financement	3 820 026,07	40,82	3 741 717,22	42,52	78 308,85	2,09
73118000 - Dot. annuelle de financement CNR	500 836,31	5,35	510 808,88	5,80	-9 972,57	-1,95
73172000 - Tarif hebergement	1 490 915,60	15,93	1 454 207,45	16,53	36 708,15	2,52
73172100 - Tarif hebergement temporaire	203 507,98	2,17	207 278,93	2,36	-3 770,95	-1,82
73214000 - Ticket modérateur ssr	15 341,94	0,16	20 335,19	0,23	-4 993,25	-24,55
73272000 - Forfait journalier	319 040,00	3,41	236 480,00	2,69	82 560,00	34,91
73411000 - Tarif dep gir 1-2	123 516,12	1,32	132 420,75	1,50	-8 904,63	-6,72
73412000 - Tarif dep gir 3-4	61 158,08	0,65	42 161,69	0,48	18 996,39	45,06
73420000 - Tarif dep Particip residt (tm)	91 770,86	0,98	86 786,98	0,99	4 983,88	5,74
73421000 - Tarif dep 1/2 temporaire	7 352,73	0,08	9 958,71	0,11	-2 605,98	-26,17
73422000 - Tarif dep 3/4 temporaire	9 364,12	0,10	9 732,07	0,11	-367,95	-3,78
73423000 - Part tm temporaire	11 705,88	0,13	13 084,33	0,15	-1 378,45	-10,54
73440000 - Dotation budg global (apa)	-5 502,43	-0,06	-20 249,61	-0,23	14 747,18	-72,83
73600000 - Tarifs soins (ehpad))	1 329 749,99	14,21	1 224 411,36	13,91	105 338,63	8,60
73601000 - Tarifs soins ehpad cnr	50 458,76	0,54	69 352,00	0,79	-18 893,24	-27,24
Produits des activités	9 306 624,84	99,45	8 750 819,40	99,44	555 805,44	6,35
78112000 - Repris.s/amort. immob. corporelle			2,24		-2,24	-100,00
78150000 - Reprises sur prov. perso	41 042,53	0,44	33 966,06	0,39	7 076,47	20,83
78174000 - Repris.s/prov.dépréc. créances			612,00	0,01	-612,00	-100,00
79100000 - Transfert de charges d'exploit			6 670,39	0,08	-6 670,39	-100,00
79110000 - Remboursements maladie	4 381,47	0,05	6 118,85	0,07	-1 737,38	-28,39
79120000 - Remboursements contrats aides			537,90	0,01	-537,90	-100,00
79130000 - Remboursements Unifaf formations	4 476,61	0,05	3 777,57	0,04	699,04	18,51
Reprises et Transferts de charge	49 900,61	0,53	51 685,01	0,59	-1 784,40	-3,45
75411000 - DONS MANUEL	800,00	0,01			800,00	
75800000 - Produits divers de gestion cou	174,27				174,27	
75838600 - Attenuation de dépenses	476,90	0,01	871,94	0,01	-395,04	-45,31
75838900 - Rbt. sinistre par assurance	13 661,98	0,15			13 661,98	
Autres produits	15 113,15	0,16	871,94	0,01	14 241,21	NS
Produits d'exploitation	9 399 765,28	100,45	8 834 438,84	100,39	565 326,44	6,40
CHARGES						
60700000 - Achats de marchandises	262,06		454,74	0,01	-192,68	-42,37

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Achats de marchandises	262,06		454,74	0,01	-192,68	-42,37
60210000 - Produits pharmaceutiques et pr	176 937,65	1,89	109 602,87	1,25	67 334,78	61,44
60220000 - Fournitures médicales	15 216,29	0,16	14 516,81	0,16	699,48	4,82
60262000 - Produits d'entretien	11 694,33	0,12	6 380,55	0,07	5 313,78	83,28
60263000 - Atelier	157,18		1 084,15	0,01	-926,97	-85,50
60264000 - Fournitures loisirs	59,83				59,83	
60264100 - Fournitures atelier ergotherap	1 221,40	0,01	6 388,20	0,07	-5 166,80	-80,88
60265100 - Fournitures de bureau	5 853,48	0,06	3 047,83	0,03	2 805,65	92,05
60265200 - Fournitures informatique	604,07	0,01	2 132,58	0,02	-1 528,51	-71,67
60266100 - Couches, alèses et prod.absor	15 211,33	0,16	13 354,21	0,15	1 857,12	13,91
60266200 - Fournitures hotelieres	5 322,28	0,06	5 381,48	0,06	-59,20	-1,10
60266300 - Linge et habillement	698,40	0,01	1 118,40	0,01	-420,00	-37,55
60268000 - Autres petit materiel et fourn	31 475,29	0,34	14 450,39	0,16	17 024,90	117,82
60269000 - Achats liés au PASA	987,70	0,01			987,70	
Achats de matières premières	265 439,23	2,84	177 457,47	2,02	87 981,76	49,58
60321000 - Var stocks des produits pharma			63 290,65	0,72	-63 290,65	-100,00
60322200 - Produits d'entretien	11,65		669,97	0,01	-658,32	-98,26
60322400 - Fournitures administratives	694,75	0,01	-320,44		1 015,19	-316,81
60322610 - Couches, alèses, produits abso	332,76		295,55		37,21	12,59
60324000 - Variations fournitures adminis	-190,25		181,86		-372,11	-204,61
Variation de stock de matières premi	848,91	0,01	64 117,59	0,73	-63 268,68	-98,68
60611000 - Eau et assainissement	28 306,82	0,30	22 656,56	0,26	5 650,26	24,94
60612000 - Electricité	205 220,84	2,19	75 026,53	0,85	130 194,31	173,53
60613000 - Chauffage - gaz	61 728,50	0,66	69 348,63	0,79	-7 620,13	-10,99
60620000 - Fournitures cuisine	206,33				206,33	
60621000 - Combustibles et carburants	490,02	0,01	535,00	0,01	-44,98	-8,41
60622000 - Produits d'entretien	5 609,61	0,06	8 083,73	0,09	-2 474,12	-30,61
60623000 - Fournitures d'atelier	839,17	0,01	472,34	0,01	366,83	77,66
60624000 - Fournitures administratives	3 483,46	0,04	2 419,59	0,03	1 063,87	43,97
60625000 - Fournitures scolaires animatio	4 193,57	0,04	5 000,37	0,06	-806,80	-16,13
60626000 - Fournitures hotelières	6 959,24	0,07	1 459,68	0,02	5 499,56	376,76
60626100 - Couches, alèses, produits abso	32 552,66	0,35	28 921,74	0,33	3 630,92	12,55
60630000 - Alimentation	115,95		86,99		28,96	33,29
60660000 - Fournitures médicales	13 124,80	0,14	12 500,10	0,14	624,70	5,00
60661000 - Fournitures ergothérapeute	682,27	0,01	2 618,30	0,03	-1 936,03	-73,94
Autres achats non stockés	363 513,24	3,88	229 129,56	2,60	134 383,68	58,65
61111000 - Prestations kine occasionnel	197 788,80	2,11	152 302,20	1,73	45 486,60	29,87
61112000 - Radiologue	4 099,58	0,04	2 223,30	0,03	1 876,28	84,39
61113000 - Laboratoires	45 337,09	0,48	36 409,42	0,41	8 927,67	24,52
61114000 - Ortophoniste Morel	11 772,75	0,13	8 066,25	0,09	3 706,50	45,95
61114400 - Ortophoniste	9 278,00	0,10	1 012,25	0,01	8 265,75	816,57
61115000 - Traitements déchets médicaux	4 036,91	0,04	5 660,04	0,06	-1 623,13	-28,68
61115100 - Radiographie à domicile	487,97	0,01			487,97	
61115600 - Imagerie divers	3 240,89	0,03	1 603,57	0,02	1 637,32	102,10
61118000 - Dechets hospitaliers	12 136,74	0,13	12 769,83	0,15	-633,09	-4,96
61118100 - Sous-Traitance Ceralim	2 673,07	0,03	2 673,07	0,03		
61118200 - Sous-traitance PHARMACIE	239 811,09	2,56	68 655,19	0,78	171 155,90	249,30
61315210 - Location materiel medical	4 104,61	0,04	3 579,20	0,04	525,41	14,68
61315220 - Location et fourn. oxygene	11 584,99	0,12	9 134,38	0,10	2 450,61	26,83
61325210 - Location television-canal sat	7 641,92	0,08	7 648,18	0,09	-6,26	-0,08
61325800 - Autres locations non medic	20 749,03	0,22	21 058,88	0,24	-309,85	-1,47
61352000 - Equipements	773,13	0,01	774,02	0,01	-0,89	-0,11

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
61357000 - Matériel médical	14 525,16	0,16	10 058,97	0,11	4 466,19	44,40
61515100 - Entretien repar. mat medical	408,00		2 510,40	0,03	-2 102,40	-83,75
61516100 - Maintenance informatique medic	19 202,01	0,21	20 241,53	0,23	-1 039,52	-5,14
61516200 - Maintenance materiel medical	8 294,11	0,09	6 419,59	0,07	1 874,52	29,20
61520000 - Entr. et réparat° non médical	37 839,16	0,40	31 874,85	0,36	5 964,31	18,71
61522000 - Entretien batiment	34 728,21	0,37	10 625,85	0,12	24 102,36	226,83
61525100 - Entretien materiel non medical	5 894,58	0,06	3 783,09	0,04	2 111,49	55,81
61526000 - Maintenance non medic	52 384,55	0,56	50 819,60	0,58	1 564,95	3,08
61526100 - Maintenance informat.non medic	41 853,53	0,45	32 773,11	0,37	9 080,42	27,71
61526800 - Entretien du parc	305,16		2 513,00	0,03	-2 207,84	-87,86
61560000 - Maintenance	32 755,59	0,35	26 128,07	0,30	6 627,52	25,37
61561000 - Informatique	30 317,48	0,32	28 372,11	0,32	1 945,37	6,86
61600000 - Assurances	16 531,66	0,18	15 831,94	0,18	699,72	4,42
61610000 - Multirisques	11 068,12	0,12	10 559,96	0,12	508,16	4,81
61810000 - Cotisation, adhesion...	7 591,27	0,08	7 407,41	0,08	183,86	2,48
61820000 - Documentation générale et tech	2 774,62	0,03	2 431,75	0,03	342,87	14,10
61840000 - Concours divers (cotisations)	2 256,32	0,02	2 206,32	0,03	50,00	2,27
61881000 - Collecte des dechets menagers	1 100,00	0,01	650,00	0,01	450,00	69,23
62110000 - Personnel mis à disposition	132 384,95	1,41	76 911,60	0,87	55 473,35	72,13
62210000 - Recrutement intérim santé	29 149,48	0,31	10 216,70	0,12	18 932,78	185,31
62220000 - Autres auxiliaires médicaux	525,00	0,01	198,75		326,25	164,15
62230000 - Medecins	17 238,00	0,18	15 642,88	0,18	1 595,12	10,20
62260000 - Honoraires	43 767,48	0,47	32 588,24	0,37	11 179,24	34,30
62261000 - Consultation spécialiste	252,68				252,68	
62262000 - Honoraires avocats	5 553,75	0,06	4 204,50	0,05	1 349,25	32,09
62268100 - Honoraires medecin dim	1 207,33	0,01	-260,00		1 467,33	-564,36
62280000 - Autres honoraires	73 984,99	0,79	10 381,82	0,12	63 603,17	612,64
62300000 - Publicité, publications, relat	1 425,60	0,02	360,00		1 065,60	296,00
62340000 - Cadeaux a la clientele	924,40	0,01	455,70	0,01	468,70	102,85
62380000 - Don	200,00				200,00	
62410000 - Transports sur achats	23 136,00	0,25	17 370,00	0,20	5 766,00	33,20
62420000 - Transport des usagers	57 982,12	0,62	48 651,89	0,55	9 330,23	19,18
62510000 - Voyages et déplacements ehpad	3 387,67	0,04	5 820,21	0,07	-2 432,54	-41,79
62510002 - Voyages et déplacements ssr	10 807,78	0,12	3 815,89	0,04	6 991,89	183,23
62510003 - Voyage et déplacements siège	6 743,39	0,07	5 822,13	0,07	921,26	15,82
62560000 - Missions et receptions	5 530,00	0,06			5 530,00	
62570000 - Réceptions			22,30		-22,30	-100,00
62610000 - Frais d'affranchissements	6 080,90	0,06	6 155,53	0,07	-74,63	-1,21
62620000 - Frais de télécommunications	8 861,69	0,09	8 889,56	0,10	-27,87	-0,31
62650000 - Frais telephone	10 547,61	0,11	10 651,03	0,12	-103,42	-0,97
62700000 - Services bancaires et assimilé	1 530,97	0,02	1 347,49	0,02	183,48	13,62
62780000 - Frais de banque	2 097,44	0,02	2 105,40	0,02	-7,96	-0,38
62810000 - Blanchissage linge résidents	54 722,82	0,58	45 153,18	0,51	9 569,64	21,19
62811000 - Blanchissage tenues personnel	49 574,78	0,53	41 895,90	0,48	7 678,88	18,33
62812000 - Nettoyage tapis	3 171,33	0,03	2 740,61	0,03	430,72	15,72
62813000 - Blanchissage résident	27 912,42	0,30	25 089,72	0,29	2 822,70	11,25
62820000 - Prestations d'alimentations	698 502,74	7,46	647 836,57	7,36	50 666,17	7,82
62821100 - Fontaine	465,94		511,20	0,01	-45,26	-8,85
62830000 - Prestations nettoyage vitres	2 711,06	0,03	2 608,04	0,03	103,02	3,95
62831000 - PRESTATION NETTOYAGE	328 998,69	3,52	299 722,62	3,41	29 276,07	9,77
62880000 - Autres prestations : ceralim	453,00		110,00		343,00	311,82
Charges externes	2 505 178,11	26,77	1 925 796,79	21,88	579 381,32	30,09

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
63110000 - Taxe sur salaires	174 989,61	1,87	153 914,50	1,75	21 075,11	13,69
63110002 - Taxe sur salaires nm	41 947,61	0,45	32 276,82	0,37	9 670,79	29,96
63110003 - Taxe sur salaires siège	27 135,12	0,29	18 712,70	0,21	8 422,42	45,01
63120000 - Taxe sur salaires médicale	28 938,12	0,31	21 268,80	0,24	7 669,32	36,06
63120002 - Taxe sur salaires médicale nm			6 325,59	0,07	-6 325,59	-100,00
63120003 - Taxe sur salaires médicale siège	307,74				307,74	
63320000 - Formation continue médicale	8 132,13	0,09	6 835,72	0,08	1 296,41	18,97
63320002 - Formation continue médicale nm			2 020,60	0,02	-2 020,60	-100,00
63320003 - Formation continue médicale siège	195,20		207,50		-12,30	-5,93
63330000 - Formation continue	53 089,13	0,57	49 782,95	0,57	3 306,18	6,64
63330002 - Formation continue nm	10 865,20	0,12	8 869,45	0,10	1 995,75	22,50
63330003 - Formation continue siège	6 572,77	0,07	4 979,05	0,06	1 593,72	32,01
63331000 - Excédent de formation continue	1 684,80	0,02	1 660,80	0,02	24,00	1,45
63340000 - Effort à la construction	9 757,59	0,10	10 081,06	0,11	-323,47	-3,21
63340002 - Effort à la construction nm	1 972,41	0,02	1 878,29	0,02	94,12	5,01
63340003 - Effort à la construction siège	1 271,61	0,01	926,33	0,01	345,28	37,27
63510000 - Taxes foncière et impôts locaux	78 041,50	0,83	73 190,50	0,83	4 851,00	6,63
63512000 - Taxes foncières	3 787,50	0,04	3 503,50	0,04	284,00	8,11
63700000 - Sacem et Spre	3 480,03	0,04	2 224,20	0,03	1 255,83	56,46
Impôts et taxes	452 168,07	4,83	398 658,36	4,53	53 509,71	13,42
64110000 - Personnel titulaire et stagiaire	11 913,00	0,13			11 913,00	
64110002 - Prime décentralisée nm	3 177,44	0,03			3 177,44	
64110003 - Prime décentralisée siège	1 891,88	0,02			1 891,88	
64111000 - Salaires bruts	1 180 452,49	12,61	1 215 910,78	13,82	-35 458,29	-2,92
64111002 - Salaires bruts nm	295 207,36	3,15	239 133,33	2,72	56 074,03	23,45
64111003 - Salaires bruts siège	226 641,28	2,42	163 074,96	1,85	63 566,32	38,98
64111100 - Prime décentralisée	60 510,98	0,65	62 715,39	0,71	-2 204,41	-3,51
64111102 - Prime décentralisée nm	14 644,05	0,16	12 879,81	0,15	1 764,24	13,70
64111103 - Prime décentralisée siège	11 089,22	0,12	8 105,07	0,09	2 984,15	36,82
64111200 - Indem. forfaitaire SEGUR CDI	106 425,02	1,14	130 145,25	1,48	-23 720,23	-18,23
64111202 - INDEMNITE FORFAITAIRE SEGU	21 336,75	0,23	19 016,93	0,22	2 319,82	12,20
64111203 - Indem. forfaitaire SEGUR CDI	15 862,54	0,17	11 392,47	0,13	4 470,07	39,24
64117000 - Indemnités diverses			726,00	0,01	-726,00	-100,00
64120000 - Provision congés payés	23 093,56	0,25	-46 657,02	-0,53	69 750,58	-149,50
64136000 - Indemnités de préavis et de li			5 512,43	0,06	-5 512,43	-100,00
64140002 - Indemnités diverses nm			16 559,22	0,19	-16 559,22	-100,00
64143000 - Indemn. Rupture Convent.	9 598,36	0,10	23 590,64	0,27	-13 992,28	-59,31
64143002 - Indemn. Rupture Convent. nm	1 958,71	0,02			1 958,71	
64143003 - Indemn. Rupture Convent. Siège	1 252,29	0,01			1 252,29	
64144002 - Indemnité transactionnelle	12 000,00	0,13			12 000,00	
64150000 - Personnel non médical de rempl	3 040,44	0,03			3 040,44	
64150002 - PERSONNEL NON MEDICAL sous	250,74				250,74	
64151000 - Salaires bruts remplaçants cdd	700 444,68	7,49	534 218,84	6,07	166 225,84	31,12
64151002 - Salaires bruts remplaçants nm	98 273,33	1,05	86 568,04	0,98	11 705,29	13,52
64151003 - Salaires bruts remplaçants siège	25 829,28	0,28	22 290,81	0,25	3 538,47	15,87
64151100 - Prime décentralisée cdd	30 357,25	0,32	22 366,43	0,25	7 990,82	35,73
64151102 - Prime décentralisée cdd nm	990,36	0,01	867,48	0,01	122,88	14,17
64151103 - Prime décentralisée cdd siège			103,48		-103,48	-100,00
64151200 - Indem. forfaitaire SEGUR CDD	75 100,46	0,80	52 358,05	0,59	22 742,41	43,44
64151202 - INDEMNITE FORFAIT. SEGUR CD	4 439,20	0,05	3 705,51	0,04	733,69	19,80
64151203 - Indem. forfaitaire SEGUR CDD	1 243,08	0,01	871,16	0,01	371,92	42,69
64190000 - Rembt sur rémunérations	-2 237,88	-0,02	-1 753,12	-0,02	-484,76	27,65

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
64190002 - Rbt sur rémunérations siège	-35,76		-437,46		401,70	-91,83
64191000 - Remboursement dr asp centre			-3 447,16	-0,04	3 447,16	-100,00
64193000 - Remboursement salaires-unifaf	-17 441,90	-0,19	-8 180,76	-0,09	-9 261,14	113,21
64210000 - Remuneration medicale	1 868,35	0,02			1 868,35	
64211000 - Rémunération médicale	211 564,58	2,26	150 439,53	1,71	61 125,05	40,63
64211002 - Rémunération médicale nm			51 577,02	0,59	-51 577,02	-100,00
64211003 - Rémunération médicale siège	7 098,29	0,08			7 098,29	
64211100 - Prime décentralisée médicale	10 287,43	0,11	7 390,67	0,08	2 896,76	39,19
64211102 - Prime décentralisée médicale nm			2 305,26	0,03	-2 305,26	-100,00
64218000 - Prime décentralisée médicale	320,08		465,49	0,01	-145,41	-31,24
64250000 - Gardes et astreintes	62 154,95	0,66	66 821,99	0,76	-4 667,04	-6,98
Salaires et Traitements	3 210 601,89	34,31	2 850 636,52	32,39	359 965,37	12,63
64510000 - Charges non medicales			2 862,32	0,03	-2 862,32	-100,00
64511000 - Cotisations l'urssaf	485 666,71	5,19	455 074,60	5,17	30 592,11	6,72
64511002 - Cotisations l'urssaf nm	110 785,27	1,18	91 293,29	1,04	19 491,98	21,35
64511003 - Cotisations l'urssaf siege	70 953,93	0,76	53 080,88	0,60	17 873,05	33,67
64512000 - Cotisations mutuelle	8 629,75	0,09	10 034,50	0,11	-1 404,75	-14,00
64512002 - Cotisations mutuelle nm	1 314,22	0,01	1 355,89	0,02	-41,67	-3,07
64512003 - Cotisations mutuelle siège	885,78	0,01	815,51	0,01	70,27	8,62
64513000 - Retraite employes cirric	5,05				5,05	
64513100 - Cotisations ret. non cadre	160 429,53	1,71	146 310,56	1,66	14 118,97	9,65
64513102 - Cotisations ret. non cadre nm	15 682,07	0,17	11 566,47	0,13	4 115,60	35,58
64513103 - Cotisations ret. non cadre siège	12 972,36	0,14	8 453,77	0,10	4 518,59	53,45
64513110 - Cotisations ret. cadre	72,18		4 249,24	0,05	-4 177,06	-98,30
64513112 - Cotisations ret. cadre nm	23 305,02	0,25	13 211,75	0,15	10 093,27	76,40
64513113 - Cotisations ret. cadre siège	10 551,41	0,11	6 698,66	0,08	3 852,75	57,52
64513200 - Cotisations prév. non cadre	88 600,74	0,95	72 542,00	0,82	16 058,74	22,14
64513202 - Cotisations prév. non cadre nm	8 989,33	0,10	5 914,37	0,07	3 074,96	51,99
64513203 - Cotisations prév. non cadre siège	7 327,97	0,08	4 212,29	0,05	3 115,68	73,97
64513210 - Cotisations prév. cadre	14,60		1 056,05	0,01	-1 041,45	-98,62
64513212 - Cotisations prév. cadre nm	5 193,99	0,06	3 151,73	0,04	2 042,26	64,80
64513213 - Cotisations prév. cadre siège	2 404,83	0,03	1 590,72	0,02	814,11	51,18
64514000 - Cotisations l'assedic	91 013,00	0,97	84 663,95	0,96	6 349,05	7,50
64514002 - Cotisations l'assedic nm	17 164,24	0,18	12 768,51	0,15	4 395,73	34,43
64514003 - Cotisations l'assedic siège	11 452,70	0,12	7 812,25	0,09	3 640,45	46,60
64518000 - Charg prov cp	13 398,21	0,14	-26 266,77	-0,30	39 664,98	-151,01
64521000 - Urssaf medicale	76 195,99	0,81	60 389,26	0,69	15 806,73	26,17
64521002 - Urssaf medicale nm			16 153,21	0,18	-16 153,21	-100,00
64521003 - Urssaf medicale siege	2 374,85	0,03			2 374,85	
64522000 - Mutuelle medicale	616,00	0,01	526,40	0,01	89,60	17,02
64523110 - Retraite medicale	33 021,18	0,35	24 961,61	0,28	8 059,57	32,29
64523112 - Retraite medicale nm			5 590,25	0,06	-5 590,25	-100,00
64523113 - Retraite medicale siege	527,12	0,01			527,12	
64523210 - Prevoyance medicale	7 072,78	0,08	5 433,03	0,06	1 639,75	30,18
64523212 - Prevoyance medicale nm			1 260,05	0,01	-1 260,05	-100,00
64523213 - Prevoyance medicale siege	142,67				142,67	
64524000 - Assedic medicale	11 757,36	0,13	9 360,77	0,11	2 396,59	25,60
64524002 - Assedic medicale nm			2 263,04	0,03	-2 263,04	-100,00
64524003 - Assedic medicale siege	298,13				298,13	
64700000 - Comite d entreprise nm	31 438,95	0,34	28 783,15	0,33	2 655,80	9,23
64700002 - Oeuvres sociales	6 355,31	0,07	5 138,04	0,06	1 217,27	23,69
64700003 - Oeuvres sociales siege	4 097,34	0,04	2 984,98	0,03	1 112,36	37,27

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Varlation relative (montant)	Var. rel. (%)
64720000 - Oeuvres sociales medicale	4 149,84	0,04	3 698,63	0,04	451,21	12,20
64720002 - Oeuvres sociales medicale nm			914,14	0,01	-914,14	-100,00
64720003 - Oeuvres sociales medicale siege	102,93				102,93	
64750000 - Médecine du travail	8 566,93	0,09	7 943,19	0,09	623,74	7,85
64750002 - Medecine du travail nm			1 215,25	0,01	-1 215,25	-100,00
64750003 - Medecine du travail siege	649,07	0,01	681,97	0,01	-32,90	-4,82
64880000 - Autres charges de personnel	457,00		3 469,89	0,04	-3 012,89	-86,83
Charges sociales	1 334 636,34	14,26	1 153 219,40	13,10	181 416,94	15,73
68110000 - Dotations aux amortissements			257 286,98	2,92	-257 286,98	-100,00
68111000 - Immobilisations incorporelles	10 872,69	0,12	5 998,85	0,07	4 873,84	81,25
68112000 - Immobilisations corporelles	522 027,00	5,58	243 136,94	2,76	278 890,06	114,70
68150000 - Dotation prov. risques & charges			9 393,86	0,11	-9 393,86	-100,00
Amortissements et provisions	532 899,69	5,69	515 816,63	5,86	17 083,06	3,31
65800000 - Charges diverses de gestion co	295,36		5,05		290,31	NS
Autres charges	295,36		5,05		290,31	NS
Charges d'exploitation	8 665 842,90	92,60	7 315 292,11	83,13	1 350 550,79	18,46
RESULTAT D'EXPLOITATION	733 922,38	7,84	1 519 146,73	17,26	-785 224,35	-51,69
76000000 - Produits financiers	2 160,10	0,02	932,92	0,01	1 227,18	131,54
76800000 - Produits financiers	54 984,97	0,59	17 415,17	0,20	37 569,80	215,73
Produits financiers	57 145,07	0,61	18 348,09	0,21	38 796,98	211,45
66110000 - Interets des emprunts	270 186,11	2,89	239 775,29	2,72	30 410,82	12,68
Charges financières	270 186,11	2,89	239 775,29	2,72	30 410,82	12,68
Résultat financier	-213 041,04	-2,28	-221 427,20	-2,52	8 386,16	-3,79
RESULTAT COURANT	520 881,34	5,57	1 297 719,53	14,75	-776 838,19	-59,86
77100000 - Produits except. s/opér. gestion	443,12		55,10		388,02	704,21
77140000 - Produits sur clients			70,00		-70,00	-100,00
77200000 - Produit sur exercice antérieur	57 343,54	0,61	18 448,25	0,21	38 895,29	210,83
77700000 - Quote-part des subventions d'i	9 500,07	0,10	7 277,17	0,08	2 222,90	30,55
78750000 - Prov risq ch exceptionnelles CNR	13 639,69	0,15	3 673,30	0,04	9 966,39	271,32
Produits exceptionnels	80 926,42	0,86	29 523,82	0,34	51 402,60	174,11
67100000 - Charges exception. s/opérat.gestio	455,07		123,94		331,13	267,17
67140000 - Perte sur clients			653,38	0,01	-653,38	-100,00
67200000 - Charges sur exercices antérieu	3 964,05	0,04	1 518,03	0,02	2 446,02	161,13
67500000 - Valeurs compt. éléments actif cédé			53,15		-53,15	-100,00
68750000 - Dotation prov. exceptionnelles	116 899,61	1,25			116 899,61	
Charges exceptionnelles	121 318,73	1,30	2 348,50	0,03	118 970,23	NS
Résultat exceptionnel	-40 392,31	-0,43	27 175,32	0,31	-67 567,63	-248,64
69500000 - Impôts sur les sociétés	13 096,00	0,14	4 648,00	0,05	8 448,00	181,76
Impôt sociétés	13 096,00	0,14	4 648,00	0,05	8 448,00	181,76
EXCEDENT OU DEFICIT	467 393,03	4,99	1 320 246,85	15,00	-852 853,82	-64,60

COMPTES ANNUELS

2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SAMEC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 14 495 267 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 467 393 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2024 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association SAMEC a pour objet social l'hébergement de personnes âgées dépendantes et les soins de suite et de réadaptation. Pour se faire, l'association mets à disposition des patients des activités musicales, récréatives, stimulatives, de médiations animales et des actes médicaux types kinésithérapie, orthophonie, avec des intervenants extérieurs et un accompagnement continue du personnel qualifié du secteur médical.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Aménagements des terrains : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, fait l'objet d'une dépréciation lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	23 035			23 035
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelle	141 924	35 235		177 159
Immobilisations incorporelles	164 959	35 235		200 194
- Terrains	17 719			17 719
- Constructions sur sol propre	10 536 218	29 605		10 565 823
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 667 896	123 461		3 791 358
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 186 403	107 070		1 293 473
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	20 900			20 900
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	626 332	78 592		704 924
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	16 055 468	338 729		16 394 197
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	500			500
Immobilisations financières	500			500
ACTIF IMMOBILISE	16 220 927	373 964		16 594 891

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	35 235	338 729		373 964
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		338 729		338 729
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	23 035			23 035
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelle	132 379	10 873		143 251
Immobilisations incorporelles	155 414	10 873		166 287
- Terrains	2	886		888
- Constructions sur sol propre	5 637 257	298 258		5 935 515
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 133 350	138 508		2 271 697
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 030 112	49 353		1 079 784
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	20 900			20 900
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	527 319	34 864		562 183
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	9 348 942	521 869		9 870 969
ACTIF IMMOBILISE	9 504 356	532 741		10 037 255

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		521 869	521 869
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	10 873	521 869	532 741
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 506 684 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	500		500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	377 723	377 723	
Autres	99 260	99 260	
Charges constatées d'avance	29 200	29 200	
Total	506 684	506 184	500
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Redevables 1997 : a recevoir	105 967
Usagers - factures à établir	588
Produits recevoir	90 442
Total	196 997

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	120 000	66 441			186 441
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales	164 034		41 043		122 992
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et c					
Total	284 034	66 441	41 043		309 433
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			41 043		
Financières					
Exceptionnelles		116 900	13 640		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 100 107 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	549	549		
- à plus de 1 an à l'origine	6 767 643	445 316	1 327 328	4 995 000
Emprunts et dettes financières divers (*)	122 552	122 552		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	469 567	469 567		
Dettes fiscales et sociales	670 190	670 190		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	69 607	69 607		
Total	8 100 107	1 777 780	1 327 328	4 995 000
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	312 590			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs- fact. non parven	219 421
Intérêts courus	117 952
Intérêts courus à payer	549
Dettes provisionnées pour cong	202 144
Charges sociales sur congés	107 464
Charges à payer	626
Total	648 156

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	29 200		
Total	29 200		

Tableau d'affectation du résultat en cours**Exercice clos le 31 décembre 2021 :**

Le compte administratif 2021 de l'ARS étant arrivé en 01/2023 le résultat de la section soin et dépendance pour l'EHPAD de l'année 2021 a été affecté de la manière suivante :

▪ Section soins et dépendance : Résultat bénéficiaire	+ 181 891,97 €
Affectation du bénéfice en compensation des	
Excédents et réserves affectés à l'investissement	+ 181 891,97 €

Tableau d'affectation du résultat en cours**Exercice clos le 31 décembre 2021 :**

Compte tenu de la non-réception des comptes administratifs 2022 de l'ARS et de la réception des comptes administratifs 2022 du Conseil Général, les résultats de l'année 2022 ont été affectés de la manière suivante :

1- Résultat EHPAD : bénéficiaire de 274 350,72 €

▪ Section dépendance : Résultat déficitaire	- 140 865,40 €
Résultat en instance d'affectation	- 140 865,40 €
▪ Section soins : Résultat bénéficiaire	+ 362 912,93 €
Résultat en instance d'affectation	+ 362 912,93 €
▪ Section hébergement : Résultat bénéficiaire	+ 52 303,19 €
Report à nouveau	+ 52 303,19 €

2- Résultat SSR : Bénéfice de 1 045 400,93 €

Report à nouveau	+ 1 045 400,93 €
------------------	------------------

3- Résultat ASSOCIATION : Bénéfice de 495,20 €

Report à nouveau	+ 495,20 €
------------------	------------

Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 :

Le résultat dégagé sur l'EHPAD est soumis aux autorités de tutelle. Il peut être partiellement rejetés ou repris et ne doit donc pas être considéré comme définitivement acquis par l'association.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	

Engagements de retraite

Les engagements de l'association envers ses salariés au titre des indemnités de fin de carrière s'élèvent au 31 décembre 2023 charges comprises à 122 991,94 euros.

Le calcul des indemnités a été effectué en prenant en compte:

- l'ancienneté des salariés
- la probabilité d'être présent à la date de la retraite (hypothèse de rotation du personnel rapide)
- les tables de mortalité
- un coefficient d'actualisation de 1,0317.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par marché géographique

	31/12/2023
SSR	5 928 395
EHPAD	3 406 156
SIEGE	200
TOTAL	9 334 752

Rémunération des dirigeants et Tableau du personnel

Rémunération des dirigeants

Rémunération brutes allouées au membres	Montant
Des organes de direction	
Directrice (rémunération concernant l'EHPAD)	-
Directrice adjointe (rémunération concernant l'EHPAD)	30 985

Tableau du personnel

CATEGORIES	EFFECTIF			
	(Equivalent temps plein)			
	EHPAD	SSR	SIEGE	TOTAL
Cadres	-	1,96	3,02	4,98
Employés	25,14	29,38	6,38	60,90
TOTAL	25,14	31,34	9,40	65,88

75 salariés pour 65,88 équivalents temps plein en CDI

DANS EXPERT-COMPTABLE IL Y A CONSEIL



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

/ **FABIEN** MERET
/ **LAETITIA** CHATRON
/ **WILFRIED** GAUTHIER



55, boulevard de Châteaudun
BP 90605

45016 ORLEANS CEDEX 1

Laëtitia Chatron - Wilfried Gauthier ☎ 02 38 68 00 44

Fabien Meret ☎ 02 38 68 01 87

cabinet@bidault-richard.fr - Fax : 02 38 54 06 54 - www.bidault-richard.fr

S.A. d'expertise comptable au capital de 50 000 €

inscrite au tableau de l'ordre d'Orléans

SIRET 086 480 050 00029 - NAF 6920 Z - N° Ident. TVA FR 82 086 480 050