

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : CONSO - DOSSIER CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

| Libellé | Montant brut 2022 | Amort. et prov. 2022 | Montant net 2022 | Montant net 2021 |
|--|----------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles : | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 205 147 | 153 471 | 51 676 | 55 370 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Immobilisations corporelles : | | | | |
| Terrains | 681 763 | 316 415 | 365 348 | 377 209 |
| Constructions | 23 853 688 | 13 566 417 | 10 287 271 | 10 525 643 |
| Installations techniques, matériels et outillage | 2 969 440 | 2 140 199 | 829 241 | 840 845 |
| Autres immobilisations corporelles | 7 409 216 | 5 599 466 | 1 809 750 | 1 981 010 |
| Immobilisations corporelles en cours | 1 429 132 | | 1 429 132 | 399 637 |
| Immobilisations Financières : | | | | |
| Participations et créances rattachées à des participations | 15 671 | | 15 671 | 15 618 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 788 | | 788 | 788 |
| TOTAL I | 36 564 845 | 21 775 967 | 14 788 878 | 14 196 119 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours : | | | | |
| Matières premières et fournitures | | | | |
| Autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 150 | | 150 | |
| Créances (2) : | | | | |
| Créances redevables et comptes rattachés (3) | 1 407 570 | | 1 407 570 | 2 389 183 |
| Autres créances | 1 220 172 | | 1 220 172 | 195 751 |
| Valeurs mobilières de placement | 117 700 | | 117 700 | 116 600 |
| Disponibilités | 3 076 233 | | 3 076 233 | 3 638 087 |
| Charges constatées d'avance | 19 763 | | 19 763 | 24 852 |
| TOTAL II | 5 841 588 | - | 5 841 588 | 6 364 473 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices III | | | | |
| Primes de remboursement des obligations IV | | | | |
| Ecart de conversion (actif) V | | | | |
| TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V) | 42 406 434 | 21 775 967 | 20 630 466 | 20 560 592 |

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF

Dossier : CONSO - DOSSIER CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

| Libellé | Montant net 2022 | Montant net 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 3 302 417 | 3 309 726 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : Dons et legs Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | |
| Réserves : | | |
| Excédents affectés à l'investissement | 866 844 | 866 844 |
| Réserves de compensation | 4 832 700 | 4 003 362 |
| Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| Report à nouveau (gestion non contrôlée) | | |
| Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables au | - 775 113 | - 775 113 |
| Résultat sous contrôle de tiers financeurs | 2 841 108 | 3 524 568 |
| Dépenses non opposables aux tiers financeurs | - 136 469 | - 164 783 |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1) | - 473 913 | 236 669 |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| Provisions réglementées : | 699 322 | 697 822 |
| dont Couverture du besoin en fonds de roulement | 516 435 | 516 435 |
| dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement de | - | - |
| dont Réserves des plus-values nettes d'actif | 182 887 | 181 387 |
| Immobilisations grevées de droits | | |
| TOTAL I | 11 156 896 | 11 699 096 |
| Comptes de liaison | | |
| TOTAL II | | |
| Provisions pour risques | 34 378 | |
| Provisions pour charges | 126 523 | 134 662 |
| Fonds dédiés | 1 521 | 1 521 |
| TOTAL III | 162 421 | 136 183 |
| DETTES (3) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 6 660 806 | 6 364 565 |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 124 037 | 124 037 |
| Redevables créditeurs | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4) | 469 230 | 399 559 |
| Dettes sociales et fiscales | 1 970 438 | 1 733 262 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 35 848 | 42 773 |
| Autres dettes (5) | 38 791 | 61 118 |
| Produits constatés d'avance | 12 000 | |
| TOTAL IV | 9 311 149 | 8 725 314 |
| Ecart de conversion (passif) | | |
| TOTAL V | | |
| TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V) | 20 630 466 | 20 560 592 |

CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) CHARGES

Dossier : CONSO - DOSSIER CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

| CHARGES | Exercice 2022 | Exercice 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Achats de matières premières et fournitures | | |
| Variation de stock | | |
| Achats d'autres approvisionnements | 741 981 | 691 230 |
| Variation de stock | | |
| Achats non stockés de matières et fournitures | 1 035 414 | 1 001 259 |
| Services extérieurs et autres | 3 452 660 | 2 494 508 |
| Impôts, taxes et versements assimilés : | | |
| - sur rémunérations | 945 127 | 875 441 |
| - autres | 143 768 | 169 773 |
| Charges de personnel : | | |
| - salaires et traitements | 8 296 897 | 7 761 569 |
| - charges sociales | 3 106 919 | 2 805 711 |
| Dotations aux amortissements et provisions : | | |
| Dotations aux amortissements : | | |
| - des immobilisations | 1 078 803 | 1 070 827 |
| - des charges d'exploitation à répartir | | |
| Dotations aux provisions : | | |
| - sur actif circulant | | |
| - pour risques et charges d'exploitation | 34 378 | 801 740 |
| Autres charges | 69 606 | 71 396 |
| TOTAL I | 18 905 554 | 17 743 453 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 103 115 | 107 611 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL II | 103 115 | 107 611 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Exercice courant | | |
| Exercices antérieurs | | 15 389 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions : | | |
| - dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture | 1 500 | |
| - dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | | |
| - dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif | | |
| - dotations aux autres provisions réglementées | | |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| Impôts sur les sociétés | | |
| TOTAL III | 1 500 | 15 389 |
| TOTAL DES CHARGES | 19 010 169 | 17 866 452 |
| RESULTAT CREDITEUR = Excédent | | 236 669 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 19 010 169 | 18 103 121 |

CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) PRODUITS

Dossier : CONSO - DOSSIER CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

| PRODUITS | Exercice 2022 | Exercice 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue : <ul style="list-style-type: none">- prestations de services- divers | | |
| Production stockée ou déstockage de production | | |
| Production immobilisée | | |
| Dotations et produits de tarification | 15 817 029 | 14 790 039 |
| Subventions d'exploitations et participations | | 134 662 |
| Reprises sur amortissements et provisions | | 20 187 |
| Transferts de charges | 8 480 | |
| Autres produits | 2 634 747 | 2 488 555 |
| TOTAL I | 18 460 256 | 17 433 442 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participations et des immobilisations financières | 2 209 | 2 601 |
| Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres | 705 | |
| Reprises sur provisions | | |
| Transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL II | 2 914 | 2 601 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion <ul style="list-style-type: none">- exercices antérieurs | | |
| Sur opérations en capital | 3 300 | |
| Reprises sur provisions : <ul style="list-style-type: none">- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif- reprises sur autres provisions | | |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 69 787 | 667 078 |
| Transferts de charges | | |
| TOTAL III | 73 087 | 667 078 |
| TOTAL DES PRODUITS | 18 536 256 | 18 103 121 |
| RESULTAT DEBITEUR = Déficit | 473 913 | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 19 010 169 | 18 103 121 |



ANNEXE

Annexe au bilan, avant répartition du résultat, de l'exercice clos le 31 décembre 2022 dont le total est de 20 630 466 € et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 473 913€.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2022.

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

1 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2022 ont été établis et présentés conformément à la réglementation comptable : règlements n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et règlement N° 2019-04 du 8 novembre 2019 de l'autorité des normes comptables ANC relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par les personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue de chaque composant. Par dérogation et à la demande des financeurs les amortissements sont calculés à compter du 1^{er} janvier de l'année civile suivant celle de l'acquisition de l'immobilisation.

| | | |
|------------------------------------|---------|-----|
| Gros œuvre | 40 à 60 | ans |
| Toiture | 20 | ans |
| Plomberie | 12 | ans |
| Electricité | 12 | ans |
| Menuiserie | 12 | ans |
| Matériel et outillage | 3 à 10 | ans |
| Matériel de transport | 5 à 7 | ans |
| Matériel de bureau et informatique | 3 à 7 | ans |
| Autres | 1 à 10 | ans |

**CREANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

PROVISIONS REGLEMENTEES (détail des mouvements de l'exercice paragraphe 3.2)

Ce poste regroupe les provisions constituées conformément aux obligations spécifiques imposées par la réglementation budgétaire (instruction budgétaire et comptable M22 bis) incluant :

- Différence de réalisation d'éléments d'actif: (contrepartie des produits financiers et plus-values de cessions affectées en ressource de la section d'investissement).

PROVISION CONGES PAYES

En application de l'avis du C.N.C. n° 2007-05 du 4 mai 2007, le montant de la créance envers les financeurs figurant à l'actif du bilan au 31.12.2006 et correspondant au montant de la provision pour congés à payer, charges incluses, à l'ouverture de l'exercice 2007 soit 775 113 € a été comptabilisé au débit du compte 114 « *Dépenses refusées par l'autorité de tarification* » et figure au passif du bilan en moins des fonds propres de l'Association.

La variation de la provision, charges incluses, relative à l'année 2021 a été portée par affectation de résultat au passif du bilan au crédit du compte 1162 « *Dépenses pour congés payés* » pour 28 314 €, le compte 116200 au 31/12/2022 s'élève ainsi à 136 469 €.

La variation de la provision au titre de l'exercice a été comptabilisée au compte de résultat au débit pour 81 270 €.

**REPORT A NOUVEAU – DROITS ACQUIS PAR LES SALARIES
AU TITRE DE L'INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE**

Les indemnités de départ à la retraite sont acquises en application de la convention collective FEHAP du 31 octobre 1951 dont relève l'association.

Sous réserve de la validation des financeurs, des fonds peuvent être affectés au titre des indemnités de départ à la retraite.

Au cours de l'exercice 2022, les fonds ainsi constitués sont classés dans un compte 11592300 « Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3^{ème} de l'article R.214-45 du CASF ».

Les fonds affectés au 31/12/2022 s'élèvent à 597 291.55 €.

Une reprise sur ces fonds affectés aux indemnités de départ à la retraite a été effectuée à hauteur de 69 787 € sur l'exercice 2022.

L'engagement total des indemnités de départ à la retraite au 31/12/2022 s'élève à 2 802 222 €. Cet engagement a été calculé en prenant comme hypothèses :

- départ volontaire du salarié à l'âge de 62 ans
- turn-over des salariés faible
- sans Evolution annuelle des salaires



2 - Objet Nature et Moyens mis en œuvre par l'association

L'objet social de l'association Jules Ledein est d'accompagner, d'accueillir, de porter et d'améliorer les conditions d'existence des personnes en situation de handicap de tout âge, dans la garantie et le respect de leurs droits.

Pour cela, l'association Jules Ledein se donne tous les moyens nécessaires.

Entre autres, elle procède à l'achat, la vente, la location de terrains, d'immeubles de complexes immobiliers, la construction, la transformation d'immeubles, de résidences, de foyers et d'une manière générale de toutes constructions nécessaires à cet usage, et la gestion de ces constructions.

L'association Jules Ledein est à but non lucratif et elle s'interdit rigoureusement toute discussion d'ordre politique ou religieux.

L'association est administrée par des membres élus, bénévoles et indépendants, non rémunérés pour leurs fonctions. Sa gestion est entièrement désintéressée.

Nombre d'administrateurs et administratrices au 31/12/2022 : 10

Le conseil d'administration élabore la stratégie associative. Il détermine un projet associatif et un plan d'action associé. Le conseil d'administration délègue ensuite la mise en œuvre du projet à des professionnels salariés, qui lui rendent compte et dont le conseil d'administration contrôle les actions.

Au 31/12/2022, l'association Jules Ledein emploie 241 salariés en CDI qui ont pour mission de : mettre en œuvre le projet associatif et d'administrer l'association, de diriger les lieux de vie, d'accompagner les personnes en situation de handicap dans leur vie quotidienne, de coordonner les soins et de garantir les fonctions logistiques de l'association.

Cadres de Direction et d'Encadrement : 12

Cadres Médicaux, Soignants et Administratifs : 9

Professionnels d'accompagnement Médico-social : 164

Professionnels des fonctions logistiques : 56

3 – FAITS MARQUANTS ET AFFECTATIONS PARTICULIERES

CONSTRUCTION FOYER ANNIE SOLANGE :

Une construction, pour un montant de 2 058 159.75 €, a été mise en service au cours de l'exercice 2008. Cette immobilisation correspond au bâtiment « Colombes » sur le site du foyer Annie Solange.

Le coût de cette construction n'a pas été directement pris en charge par le financeur. L'équilibre financier a été assuré par l'association grâce à la remontée des dividendes de la filiale la SCI BRETEUIL, elle-même financée grâce aux loyers subventionnés jusqu'en 2017 par le conseil départemental de l'Eure.

Au 31/12/2022 la réserve de compensation pour le financement du bâtiment « Colombes » s'élève à 973 324 €.

CRISE SANITAIRE COVID 19 ET IMPACT ECONOMIQUE :

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite.



Les conséquences qui en découlent sur la santé financière des associations est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et des conditions de sortie de cette crise.

Nous avons établi les comptes annuels sur la base des informations disponibles à la date d'arrêt.

4 – DETAILS DE CERTAINS POSTES DU BILAN

4.1 TABLEAUX EXPLICATIFS DU RESULTAT ET DU REPORT A NOUVEAU

Tableau explicatif du résultat comptable de l'exercice

| NATURE DU RESULTAT | DEBITEUR | CREDITEUR |
|-------------------------------------|----------------|-----------|
| GESTION CONTROLEE (1) | 412 072 | |
| GESTION LIBRE (2) – vie associative | 61 841 | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (1+2) | 473 913 | |

Tableau explicatif du report à nouveau

| NATURE DU REPORT A NOUVEAU | DEBITEUR | CREDITEUR |
|---|----------|------------------|
| - Résultat 2021 en attente affectation | 18 857 | 627 664 |
| - A DES MESURES D'EXPLOITATION | | 173 766 |
| - RECLASSEMENT DES SUBVENTIONS TOTALEMENT REPRISES | | 1 461 244 |
| - Droits Acquis par les salariés / Retraite | | 597 291 |
| SOLDE | | 2 841 108 |



4.2 TABLEAU DES RESERVES ET PROVISIONS REGLEMENTEES INSCRITES AU BILAN

| NATURE | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|----------------|---------------|--------------------------------|
| | | Dotation | Prélèvements | |
| - Réserve de trésorerie | 516 435 | | | 516 435 |
| - Excédent affecté à l'investissement | 866 844 | | | 866 844 |
| - Réserve de compensation | | | | |
| Des déficits | 1 543 186 | 547 229 | 8 548 | 2 081 867 |
| Des Charges d'amortissement | 2 460 176 | 333 822 | 43 166 | 2 750 832 |
| TOTAL RESERVES | 5 386 641 | 881 051 | 51 714 | 6 215 978 |
| -Différence de réalisation d'éléments d'actif | 181 387 | 1 500 | | 182 887 |
| TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES | 181 387 | 1 500 | | 182 887 |

4.3 TABLEAU DES PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

| NATURE | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| | | Dotation | Reprise | Utilisation | |
| - Provisions pour risques et charges | 134 662 | 70 465 | 78 604 | | 126 523 |
| - Provision pour litige | | 34 378 | | | 34 378 |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 134 662 | 104 843 | 78 604 | | 160 901 |

La provision pour risques et charges concerne une exonération partielle de taxe sur les salaires qui pourrait être reprise par l'administration fiscale.

La provision pour litige concerne un litige prud'homal

**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS***Tableau des mouvements d'immobilisations de l'exercice*

| Immobilisations | Immobilisations au 31/12/2021 | Acquisitions | Cessions et Sorties | Immobilisations au 31/12/2022 |
|--|----------------------------------|------------------|---------------------|----------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| CONCESSIONS BREVETS LICENCES | 205 147 | - | - | 205 147 |
| Total des Immobilisations Incorporelles | 205 147 | - | - | 205 147 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| TERRAINS | 117 846 | - | - | 117 846 |
| AGENCEMENTS ET AMENAGEMENT DES TERR | 559 765 | 4 152 | - | 563 917 |
| CONSTRUCTIONS | 23 523 293 | 330 395 | - | 23 853 688 |
| MATERIELS ET OUTILLAGES | 2 819 851 | 160 499 | 10 910 | 2 969 440 |
| INSTALLATIONS GENERALES AGENCEMENTS | 5 165 880 | 49 227 | 1 896 | 5 213 211 |
| MATERIEL DE TRANSPORT | 791 673 | 49 643 | 1 500 | 839 816 |
| MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFO | 601 405 | 35 186 | | 636 592 |
| MOBILIER | 706 686 | 12 911 | | 719 598 |
| Total des Immobilisations corporelles | 34 286 400 | 642 013 | 14 306 | 34 914 107 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| TRAVAUX EN COURS | 399 637 | 1 168 424 | 138 929 | 1 429 132 |
| Total des Immobilisations en cours | 399 637 | 1 168 424 | 138 929 | 1 429 132 |
| Immobilisations financières | | | | |
| PARTS SOCIALES ET CAUTIONS | 16 406 | 54 | | 16 459 |
| Total des immobilisations financières | 16 406 | 54 | - | 16 459 |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS | 34 907 590 | 1 810 491 | 153 236 | 36 564 845 |



Tableau des amortissements d'immobilisations de l'exercice

| Amortissements | Amortissements cumulés 2021 | Dotations de l'Exercice 2022 | Diminut. Résultant des Sorties Exercice 2022 | Amortissements Cumulés 2022 |
|--|--------------------------------|---------------------------------|---|--------------------------------|
| Amortissements des immobilisations incorporelles | | | | |
| 2801 - Frais d'établissement | | | | |
| 2803 - Frais de recherche et de développement | | | | |
| 2804 - Contributions aux investissements communs des GHT | | | | |
| 2805 - Concessions et droits similaires, Brevets, | 149 777 | 3 694 | | 153 471 |
| 2808 - Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Amortissements des immobilisations corporelles | | | | |
| 2811 - Terrains | | | | |
| 2812 - Agencements et aménagements des terrains | 300 403 | 16 012 | | 316 415 |
| 2813 - Constructions sur sol propre | 12 997 650 | 568 930 | 162 | 13 566 417 |
| 2814 - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| 2815 - Installations, matériel et outillage technique | 1 979 006 | 172 103 | 10 910 | 2 140 199 |
| 2818 - Autres immobilisations corporelles | 5 284 635 | 318 421 | 3 591 | 5 599 466 |
| 28182 - dont matériel de transport | 633 649 | 39 497 | 1 500 | 671 647 |
| 28183 - dont matériel de bureau | 478 112 | 54 105 | | 532 217 |
| TOTAL GENERAL | 20 711 471 | 1 079 159 | 14 663 | 21 775 967 |

**TABEAU DES CREANCES ET DES DETTES**

| Libellé | Montant brut 2022 | à - 1an | de 1 an à - 5ans | à + de 5 ans |
|---|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| CREANCES (a) | | | | |
| Créances de l'actif immobilisé : | | | | |
| Créances rattachées à des participations(25-26) | 15 671 | | | 15 671 |
| Prêts (274) | | | | |
| Autres immobilisations financières (271à 273, etc) | 788 | | | 788 |
| Créances de l'actif circulant : | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés (411 à 418) | 1 407 570 | 1 407 570 | | |
| Autres créances clients (4096,4097, etc) | 281 493 | 281 493 | | |
| Personnel et comptes rattachés (421.) | 49 712 | 49 712 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux(43 sauf) | 71 052 | 71 052 | | |
| Etat et autres collectivités publiques (44 sauf) | 817 606 | 817 606 | | |
| Autres | 150 | 150 | | |
| Charges constatées d'avance (486) | 19 763 | 19 763 | | |
| TOTAL CREANCES | 2 663 805 | 2 647 346 | - | 16 459 |
| DETTES (b) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (164...) | 6 660 806 | 600 638 | 1 672 801 | 4 387 367 |
| Emprunts et dettes financières divers (165...-17) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401,403,408) | 472 117 | 472 117 | | |
| Personnel et comptes rattachés (421.) | 898 533 | 898 533 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux(43 sauf) | 821 981 | 821 981 | | |
| Etat et autres collectivités publiques (44 sauf) | 249 614 | 249 614 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (269,279,404,405) | 32 960 | 32 960 | | |
| Autres dettes (solde créditeur 409, 41, 45, 46,) | 38 791 | 38 791 | | |
| Produits constatés d'avance (487) | 12 000 | 12 000 | | |
| TOTAL DETTES | 9 186 802 | 3 126 634 | 1 672 801 | 4 387 367 |

5 – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**5.1 TABLEAUX DES RETRAITEMENTS ENTRE RESULTAT COMPTABLE ET RESULTAT ADMINISTRATIF**

| | |
|-------------------------------------|------------|
| Résultat comptable | - 473 913 |
| Retraitement variation congés payés | 81 270 |
| Reprise de résultats antérieurs | 0 |
| Résultat administratif | -392 643 € |



5.2 ENGAGEMENTS FINANCIERS

| DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES | |
|--|-----------------|
| | Montant garanti |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 0 |
| Emprunts et dettes financières divers | 0 |
| TOTAL | 0 |

5.3 EFFECTIFS (à la clôture de l'exercice)

Nombre de salariés CDI personnes physiques au 31/12/2022 : 241 salariés

Nombre d'ETP accordés en 2022 : 287.24 ETP

Dont 269.83 ETP CDI et 17.41 ETP CDD de remplacement et intérimaires

5.4 REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE DES 3 PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES (article 20 de la loi du 23 mai 2006)

L'Association Jules Ledein est dirigée par le bureau du conseil d'administration composé du Président, du Vice-Président, du trésorier et du secrétaire. Ces personnes sont bénévoles et ne perçoivent pas de rémunérations.

Le conseil d'administration délègue à la directrice générale, et aux directrices et directeurs le fonctionnement général des établissements.



5.5 BILAN FINANCIER

| BIENS | .2021. | .2022. | FINANCEMENTS | .2021. | .2022. |
|---|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| Biens stables | | | Financements stables | | |
| Immobilisations incorporelles brutes | 205 147 | 205 147 | Dotations, apports ou fonds associatifs | 3 309 726 | 3 302 417 |
| Immobilisations corporelles brutes | | | Excédents affectés à l'investissement | 866 844 | 866 844 |
| - Terrains | 117 846 | 117 846 | Subventions d'investissements | | |
| - Agencements de terrain | 559 765 | 563 917 | Réserve de compensation des charges d'amortissement | 2 460 176 | 2 750 832 |
| - Constructions | 23 523 293 | 23 853 688 | Provisions pour renouvellement des immobilisations | | |
| | | | Fonds dédiés à l'investissement | | |
| - Installations techniques, matériels et outillages | 2 819 851 | 2 969 440 | Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif | 181 387 | 182 887 |
| - Autres immobilisations corporelles | 7 265 645 | 7 409 216 | Emprunts et dettes financières | 6 175 559 | 6 650 984 |
| Immobilisations corporelles et incorporelles en cours | 399 637 | 1 429 132 | Dépôts et cautionnements reçus | | |
| Immobilisations en cours - Part investissement PPP | | | Amortissements des immobilisations | | |
| | | | - Agencements de terrain | 300 403 | 316 415 |
| | | | - Constructions | 12 997 650 | 13 566 417 |
| | | | - Installations, matériels et outillages techniques | 1 979 006 | 2 140 199 |
| | | | - Autres immobilisations corporelles | 5 284 635 | 5 599 466 |
| Immobilisations financières | 16 406 | 16 459 | Amortissements des immobilisations incorporelles | 149 777 | 153 471 |
| Amortissements comptables excédentaires différés | | | Dépenses refusées par l'autorité de tarification | 775 113 | 775 113 |
| Charges à répartir | - | - | Dépréciations des immobilisations | - | - |
| Autres | | | Autres | | |
| TOTAL II | 34 907 590 | 36 564 845 | TOTAL I | 32 930 051 | 34 754 820 |
| FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (II-III) | 1 977 539 | 1 810 026 | FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II) | | |
| Actifs stables d'exploitation | | | Financements stables d'exploitation | | |
| Report à nouveau déficitaire | 8 548 | 18 857 | Réserves et provisions affectées à la couverture du B | 516 435 | 516 435 |
| Résultat déficitaire | | 473 913 | Réserves de compensation des déficits | 1 543 186 | 2 081 867 |
| Créances glissantes | | | Résultat excédentaire | 236 669 | |
| Droits acquis par les salariés non provisionnés | 667 078 | 597 292 | Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation | 2 866 037 | 2 262 674 |
| | | | Provisions pour risques et charges | 134 662 | 160 901 |
| | | | Fonds dédiés à l'exploitation | 1 521 | 1 521 |
| | | | Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers | | |
| | | | Autres | | |
| Comptes de liaison trésorerie (stable) | | | Comptes de liaison trésorerie (stable) | | |
| TOTAL IV | - 658 531 | - 104 522 | TOTAL III | 5 298 510 | 5 023 397 |
| FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV) | | | FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV) | 5 957 041 | 5 127 919 |
| FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF | | | FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF | 3 979 502 | 3 317 893 |
| Valeurs d'exploitation | | | Dettes d'exploitation | | |
| Stocks et en-cours | | | Avances reçues | 124 037 | 124 037 |
| Avances et acomptes versés | | 150 | Fournisseurs | 399 559 | 469 230 |
| Créances sur organismes paveurs, usagers | 2 389 183 | 1 407 570 | Dettes sociales et fiscales | 1 733 262 | 1 970 438 |
| Créances diverses d'exploitation | 195 751 | 1 220 172 | Dettes diverses d'exploitation | 61 118 | 38 791 |
| Créances irrécouvrables en non-valeur (5) | | | Produits constatés d'avance | | 12 000 |
| Charges constatées d'avance | 24 852 | 19 763 | Ressources à reverser à l'aide sociale | | |
| Dépenses pour congés payés | 164 783 | 136 469 | Fonds déposés par les résidents | | |
| Autres | | | Autres | | |
| Comptes de liaison exploitation | | | Comptes de liaison exploitation | | |
| TOTAL VI | 2 774 569 | 2 784 125 | TOTAL V | 2 317 975 | 2 614 495 |
| BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V) | 456 594 | 169 629 | EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V) | | |
| Liquidités | | | Financements à court terme | | |
| Valeurs mobilières de placement | 116 600 | 117 700 | Fournisseurs d'immobilisations | 42 773 | 35 848 |
| Disponibilités | 3 638 087 | 3 076 233 | Fonds des majeurs protégés | | |
| Autres | | | Concours bancaires courants | | |
| | | | Ligne de trésorerie | 178 502 | 0 |
| | | | Intérêts courus non échus | 10 504 | 9 821 |
| | | | Autres | | |
| Comptes de liaison trésorerie | | | Comptes de liaison trésorerie | | |
| TOTAL VIII | 3 754 687 | 3 193 933 | TOTAL VII | 231 779 | 45 669 |
| TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII) | 3 522 908 | 3 148 263 | TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII) | | |
| TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII) | 40 778 316 | 42 438 381 | TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII) | 40 778 316 | 42 438 381 |