



Audit - Bureau de Paris

16, rue de Monceau
75008 Paris

T : +33(0) 1 42 99 66 44

www.bakertilly.fr

ASSOCIATION GOMBAULT DARNAUD

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 24, rue Bayen
75017 PARIS

SIRET : 784 710 337 00030 - NAF : 8610Z

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021



Association **GOMBAULT DARNAUD**

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 24, rue Bayen
75017 PARIS

SIRET : 784 710 337 00030 - NAF : 8610Z

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux Adhérents de l'Association **GOMBAULT DARNAUD**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de de l'association « **GOMBAULT DARNAUD** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021 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 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les associations, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des associations et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'organe appelé à statuer sur les comptes.

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 le 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre 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.

Fait à Paris le 20 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Halima BENSALAH

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	105 305	105 305		
Autres immobilisations incorporelles	7 530	7 530		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	258 675		258 675	
Constructions	7 516 645	4 527 792	2 988 852	3 168 723
Installations techniques, matériel et outillages industriels	644 035	614 591	29 444	40 466
Autres immobilisations corporelles	2 107 254	1 775 293	331 961	352 595
Immobilisations corporelles en cours	205 773		205 773	148 439
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	1 397 431		1 397 431	1 397 431
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 127		25 127	24 606
TOTAL I	12 267 776	7 030 513	5 237 263	5 132 259
Comptes de liaison	II			
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	443 180		443 180	394 177
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	206 336		206 336	13 580
Valeurs mobilières de placement	349 773		349 773	349 773
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 481 681		3 481 681	3 581 985
Charges constatées d'avance	7 152		7 152	1 500
TOTAL III	4 488 122		4 488 122	4 341 015
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Écarts de conversion actif	VI			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	16 755 898	7 030 513	9 725 385	9 473 274

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2021	31/12/2020
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	3 626 259	3 626 259
Fonds propres complémentaires	189 208	189 208
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	2 845 185	2 845 185
Autres réserves		
Report à nouveau	420 940	488 239
Excédent ou déficit de l'exercice	35 491	-67 299
Situation nette	7 117 084	7 081 593
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	4 894	6 074
Provisions règlementées	778 000	778 000
TOTAL I	7 899 978	7 865 667
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	25 377	34 977
Fonds dédiés	81 128	96 108
TOTAL III	106 504	131 085
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	707 107	568 537
TOTAL IV	707 107	568 537
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	232 804	115 096
Emprunts et dettes financières diverses	67 991	84 927
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 654	100 409
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	549 381	582 948
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 196	14 880
Autres dettes	8 771	8 974
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		750
TOTAL V	1 011 797	907 985
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	9 725 385	9 473 274

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Cotisations	475	525
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	156 687	146 957
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	6 067 658	5 815 156
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	147 337	115 477
Utilisations des fonds dédiés	36 370	36 306
Autres produits	10 774	11 247
TOTAL I	6 419 301	6 125 669
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	986 667	874 103
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	412 215	380 263
Salaires et traitements	3 104 545	3 012 111
Charges sociales	1 327 719	1 251 859
Dotations aux amortissements et dépréciations	354 032	345 116
Dotations aux provisions	196 360	329 802
Reports en fonds dédiés	11 789	55 434
Autres charges	395	394
TOTAL II	6 393 722	6 249 083
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	25 579	-123 414
Produits financiers		
Produits financiers de participation	210	258
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		31 965
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		23 215
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	210	55 437
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	840	1 229
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	840	1 229
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-630	54 208
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	24 949	-69 206

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 309	2 051
Sur opérations en capital	9 880	1 180
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	13 189	3 231
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 647	1 149
Sur opérations en capital		156
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	2 647	1 305
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	10 542	1 927
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	20
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	6 432 701	6 184 337
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	6 397 210	6 251 636
EXCÉDENT OU DÉFICIT	35 491	-67 299

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ASSOCIATION GOMBAULT DARNAUD

24 Rue Bayen

75017 - PARIS

ANNEXE

Comptes Annuels au 31/12/2021

ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	9.725.385 €
- Total du compte de résultat (<i>Produits</i>)	6.432.701 €
- Résultat de l'exercice (<i>Excédent</i>)	35.491 €

Présentation de l'entité

L'association Gombault Darnaud est une structure privée à but non lucratif (PNL). Elle gère à ce jour quatre implantations d'hôpitaux de jour de pédopsychiatrie non sectorisés :

- « Gombault Darnaud » dans le 17ème arrdt. (25 places/13-20 ans/troubles graves de la personnalité)
- « Marie Abadie » dans le 14ème arrdt. (12 places/3-12ans/TED avec pathologies organiques graves associées)
- « Georges Vacola » dans le 19ème arrdt. (7 places/3-16ans/TED avec déficit auditif associé)
- « Salneuve » à Aubervilliers dans le 93 (16 places/3-16 ans/TED avec déficit auditif et/ou visuel associé)

Les quatre hôpitaux de jour sont ouverts 210 jours par an.

L'activité de l'association est financée à 100% par une dotation annuelle de financement versée par l'assurance maladie par l'intermédiaire des Agences régionales de santé. La dotation couvre l'intégralité des dépenses, dont les charges du personnel, les charges de fonctionnement et d'amortissements. Le budget est élaboré annuellement avec un objectif d'équilibre des charges et des produits.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêté par le Conseil d'Administration de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Note n°1 **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

NOTES RELATIVES AU POSTE DU BILAN

Note n°2	Tableau des immobilisations
Note n°3	Tableau des amortissements
Note n°4	Tableau des provisions et dépréciations
Note n°5	Etat de créances et dettes
Note n°6	Charges à payer et produits à recevoir
Note n°7	Produits et Charges constatées d'avance
Note n°8	Variation des fonds dédiés et reportés
Note n°9	Variation des fonds propres
Note n°10	Tableau explicatif du résultat

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Le règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;
- La nomenclature des comptes prévue dans l'instruction comptable et budgétaire des établissements publics de santé M21 et applicable aux établissements de santé privés d'intérêt collectif (ESPIC).

2. CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES:

Aucun changement de méthode

3. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

Les établissements ont continué à accueillir les usagers pendant la crise sanitaire avec différents moyens de prises en charge.

Les établissements ont continué à percevoir les dotations annuelles de financement sur 2021 sans abattement.

Bail à construction :

La SCI Marie Jose (le bailleur) a signé avec l'association Gombault Darnaud (le preneur) un bail à construction en juin 2021 afin de permettre la réalisation du projet Valneuve ; soit, le transfert de l'activité de psychiatrie de Vacola sur le site de Salneuve.

L'objet du bail à construction est un ensemble immobilier et un terrain à bâtir ; acquis pour le prix de 240 000€.

Le bail est consenti pour un loyer annuel de 140 000€.

La construction des nouveaux locaux sera à la charge de Salneuve.

CNR relatifs au Segur :

L'ARS a accordé des CNR relatifs à la revalorisation des personnels médicaux en 2021 répartis comme suit :

- Seine Saint Denis : 2 229€
- Paris : 12 260€
 - o Bayen : 4 840€ (39.48%)
 - o Abadie : 4 705€ (38.37%)
 - o Vacola : 2 715€ (22.15%)

Des provisions au 31/12/21 ont été constatées à cette hauteur pour prendre en compte cette revalorisation en 2022.

D'autre part, l'Association a bénéficié de « CNR » au titre du Segur de la santé à hauteur de :

- Paris : 235 024€
- Seine Saint Denis : 108 599€

Les dépenses ont été engagées.

4. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

5. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

A - AGREGATION DES COMPTES ANNUELS

L'association gère quatre Etablissements (hôpitaux de jour) dont la gestion est contrôlée, une activité propre et une SCI.

Les comptes annuels comprennent :

- L'hôpital de jour Gombault Darnaud
- L'hôpital de jour Salneuve
- L'hôpital de jour de Marie Abadie
- L'hôpital de jour Vacola
- Le siège
- L'association
- La SCI Marie José

B - IMMOBILISATION INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire pour une durée de 1 an.

C - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- Constructions	50 ans
- Agencements - travaux	10-20 et 30 ans
- Matériel et outillage	5 et 10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau	1-3-5-7-10 ans
- Mobilier	3-5 et 10 ans

Les immobilisations corporelles en cours au 31/12/21 sont composées comme suit :

- Gombault Darnaud : 3 000€
- Salneuve : 202 773€

D - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont composées de deux contrats de capitalisation.

E- CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

F - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT:

Plus -value latente sur compte titres 71.310,51 €

G- PROVISIONS REGLEMENTEES

La provision pour renouvellement des immobilisations, prévue dans l'instruction M21, secteur sanitaire, sa comptabilisation est inchangée.

H - PROVISION POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Le total des engagements de retraite au 31/12/2021 est évalué à 481.579 €, il est couvert par des contrats d'assurance à hauteur de 302.848 € et par des provisions à hauteur de 178.701 €

I – AUTRES PROVISIONS

Les investissements financés par provisions sont dorénavant amortis à 100% dès l'année de leur acquisition par dérogation aux principes comptables.

En parallèle, les provisions pour travaux qui les financent sont reprises à la même hauteur.

J – DETTES POUR CONGES A PAYER :

La dette provisionnée pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes.

K – EFFECTIF AU 31/12/2021 :

	ETP
HOPITAL DE JOUR - GOMBAULT DARNAUD	24.73
HOPITAL DE JOUR - VACOLA	11.27
HOPITAL DE JOUR - SALNEUVE	25.22
HOPITAL DE JOUR - MARIE ABADIE	22.28
TOTAL	83.50

L – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE :

Les contributions volontaires en nature n'étaient ni valorisées, ni comptabilisées jusqu'en en 2019. L'analyse des contributions volontaires et notamment du bénévolat a été revue en application du règlement 2018-06. Leur caractère non-significatif au regard de l'importance des ressources de l'entité a été confirmé.

M – INFORMATION SUR LES REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS :

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'Association sont des bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	112 836		
TOTAL	112 836		
Terrains			258 675
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions	6 033 211		9 071
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers	1 474 363 646 808 1 252 045		1 194 95 181
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier	94 655 622 812		27 578 7 224
Emballages récupérables et divers	40 986		2 259
Immobilisations corporelles en cours	148 439		69 410
Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	10 313 318		470 592
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés	1 397 431		
Prêts et autres immobilisations financières	24 606		520
TOTAL	1 422 037		520
TOTAL GÉNÉRAL	11 848 190		471 112

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			112 836	
TOTAL			112 836	
Terrains			258 675	
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agenct et aménagt. const.			6 033 211 1 483 433	
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agenct et aménagt. divers	3 966 5 956		644 035 1 341 270	
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier	25 131 4 399		97 102 625 638	
Emballages récupérables et divers			43 245	
Immobilisations corporelles en cours			205 773	
Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	51 527		10 732 383	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés			1 397 431	
Prêts et autres immobilisations financières			25 127	
TOTAL			1 422 557	
TOTAL GÉNÉRAL		51 526	12 267 776	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	112 836			112 836
TOTAL	112 836			112 836
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	3 180 579	159 834		3 340 412
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 158 273	29 108		1 187 380
Installations techniques, matériel et outillage industriel	606 342	12 215	3 966	614 591
Installations générales, agencements et aménagements divers	977 528	120 138	5 956	1 091 709
Matériel de transport	72 386	8 428	25 130	55 684
Matériel de bureau et informatique, mobilier	607 989	24 310	4 399	627 900
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	6 603 096	354 033	39 452	6 917 677
TOTAL GÉNÉRAL	6 715 931	354 033	39 452	7 030 513

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp. Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements	778 000			778 000
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I	778 000			778 000
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions	355 174	194 614	21 383	528 405
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	213 363	1 746	36 408	178 701
TOTAL II	568 537	196 360	57 791	707 107

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	1 346 537	196 360	57 791	1 485 107
- D'exploitation		196 360	57 790	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	25 127		25 127
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	443 180	443 180	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	522	522	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 740	13 740	
Impôts sur les bénéfiques			
Taxe sur la valeur ajoutée	15 853	15 853	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	176 221	176 221	
Charges constatées d'avance	7 152	7 152	
TOTAL	681 794	656 668	25 127

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	232 804	232 804		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses	52 364	32 956	19 408	
Fournisseurs et comptes rattachés	121 654	121 654		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	162 477	162 477		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	348 723	348 723		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	38 181	38 181		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 196	31 196		
Confédération, fédération, union, associations affiliées	15 627	15 627		
Autres dettes	8 771	8 771		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 011 797	992 389	19 408	

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 672	30 808
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	250 134	263 993
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 885	6 088
TOTAL	289 691	300 889

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	169 681	9 345
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	169 681	9 345

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		750
TOTAL		750

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	7 152	1 500
TOTAL	7 152	1 500

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Equipe mobile situation particu	72 173		26 769			45 404	
Matériel pédagogique	11 601					11 601	
Subvention ARS Investissement		11 789				11 789	
Travaux Restructuration Bayen	34 977		9 600			25 377	
TOTAL	118 751	11 789	36 369			94 171	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
Mécénat	4 090					4 090	
Générosité du public - Séjours	6 000					6 000	
Fondation de France	2 244					2 244	
TOTAL	12 334					12 334	
TOTAL GÉNÉRAL	131 085	11 789	36 369			106 505	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	3 815 468				3 815 468
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	2 845 185				2 845 185
Report à nouveau	488 239	-67 299			420 940
Excédent ou déficit de l'exercice	-67 299	67 299	35 491		35 491
Situation nette	7 081 593		35 491		7 117 084
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	6 074			1 180	4 894
Provisions règlementées	778 000				778 000
TOTAL	7 865 667		35 491	1 180	7 899 978

Note n° 10 TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT

NATURE DU RESULTAT	DEBITEUR	CREDITEUR
Résultats soumis à l'approbation de l'autorité de tarification		
- Hôpital de Jour Salneuve		2 555,21
- Hôpital de Jour Gombault Darnaud	13 482,41	
- Hôpital de Jour Marie Abadie		38 461,70
- Hôpital de Jour Vacola	23 489,82	
Résultat des activités en gestion libre		
- Association Gombault Darnaud	9 739,99	
- SCI Marie José		41 186,32
SOLDE	46 712,22	82 203,23

35 491,01

Compte	GOMBALD DARNAUD COMPTES CUMULES	Solde au 31/12/2020	Mouvements Débit	Mouvements Crédit	Affectation Résultat	Solde au 31/12/2021
101000	CAPITAL	-1 000,00				-1 000,00
102100	VALEUR BIENS AFFECTES MA, DONATION	-434 007,80				-434 007,80
102110	FONDS PROPRES MA	-365 877,64				-365 877,64
102130	SUBVENTION APPOS	-2 825 374,03				-2 825 374,03
102500	DONS & LEGS	-189 208,24				-189 208,24
		-3 815 467,71				-3 815 467,71
106820	Réserves d'investissements	-1 707 550,40				-1 707 550,40
106821	EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTISSEMENT	-27 467,35				-27 467,35
106822	EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTISSEMENT	-260 477,66				-260 477,66
106823	EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTISSEMENT	-12 000,00				-12 000,00
106824	EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTISSEMENT	-109 650,27				-109 650,27
106825	EXCEDENTS AFFECTES A L'INVEST. (Ex-148600Salneuve)	-180,80				-180,80
106826	EXCEDENTS AFFECTES A L'INVEST. (Ex- 148650 Salneuve)	-12 445,22				-12 445,22
106850	RESERVE DE TRESORERIE	-597 691,17				-597 691,17
106851	AUTRES RESERVES -ANCIEN 106860	-73 369,16				-73 369,16
106852	RESERVE DE TRESORERIE (Ex 141000-MA)	-44 353,42				-44 353,42
		-2 845 185,45				-2 845 185,45
110000	REPORT A NOUVEAU	-793 636,35			66 724,34	-726 912,01
119000	REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE	260 170,76			574,52	260 745,28
119100	RAN PROV.CP 31/12/1999	45 226,90				45 226,90
		-488 238,69			67 298,86	-420 939,83
120000	Résultat de l'exercice N-1	67 298,86			-67 298,86	
120001	Résultat de l'exercice N				-35 491,01	-35 491,01
	SITUATION NETTE	-7 081 592,99			-35 491,01	-7 117 084,00
131000	SUBV. D'EQUIPEMENT RECUES	-9 835,83				-9 835,83
139000	SUBV INV INSC CPTÉ RESULTAT	3 761,60		1 180,46		4 942,06
141000	RESERVE DE TRESORERIE					
142000	PROV REGL POUR RENOUVELLEMENT DES I	-778 000,00				-778 000,00
	TOTAL I	-7 865 667,22		1 180,46	-35 491,01	-7 899 977,77