

# Comptes annuels

Association Notre Dame de Liesse

31/12/2022

Ce document contient 32 pages



## Association Notre Dame de Liesse

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

## Sommaire

0.1	Rapport de l'expert-comptable	3
<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>4</b>
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Bilan actif (détail)	9
1.5	Bilan passif (détail)	11
1.6	Compte de résultat (détail)	13
<b>2</b>	<b><i>Annexe</i></b>	<b>17</b>
2.1	Annexe Complète (Association)	18



KPMG ESC & GS

Expertise Comptable, Gestion sociale, Conseil  
Voie du Pape Téléport 7

-

Zone Tertiaire Pyrène Aéroport

65290 Juillan

**Téléphone** : +33562347815

**Fax** : -

**Site internet** : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

Association Notre Dame de Liesse

2 Rue Marie Saint Frai

65000 TARBES

Fait à Juillan, le 24/07/2023

### Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité Association Notre Dame de Liesse relatifs à l'exercice 01/01/2022 au 31/12/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	8 372 001
• Produits d'exploitation :	3 934 769
• Résultat net comptable :	58 208€

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité..

KPMG ESC & GS

Expertise Comptable, Gestion sociale, Conseil

Armand Dorignac  
Expert-comptable

Association Notre Dame de Liesse

# Comptes annuels



## Association Notre Dame de Liesse

Actif			Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement	9 483	9 483		
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>	6 498	6 067	431	761
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		15 981	15 550	431	761
	Immobilisations corporelles	Terrains	243 123	7 932	235 190	236 643
		Constructions	9 281 401	2 380 333	6 901 067	7 247 866
		Inst.techniques, mat.out.industriels	1 039 738	543 927	495 811	454 798
Immobilisations corporelles en cours		4 440		4 440	8 432	
Avances et acomptes						
TOTAL		10 568 703	2 932 193	7 636 510	7 947 740	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées	1 600		1 600	1 600	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres					
TOTAL		1 600		1 600	1 600	
Total I		10 586 285	2 947 743	7 638 541	7 950 101	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés	83 886	35 525	48 361	91 186
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	32 191		32 191	12 962
		TOTAL		116 078	35 525	80 552
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	617 589		617 589	664 186
Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>		35 317		35 317	24 454	
Total II		768 985	35 525	733 459	792 790	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		11 355 270	2 983 269	8 372 000	8 742 891	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

## Association Notre Dame de Liesse

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	438 679	220 161
	<i>Dont réserves des Activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	438 679	220 161
	Report à nouveau	-265 280	-176 116
	<i>Dont Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-259 878	-170 282
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	58 208	129 354
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	58 208	129 354
	Situation nette (sous-total)	231 607	173 399
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	432 971	429 866
	Provisions réglementées		
Total I		664 578	603 265
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	81 098	68 332
Total II		81 098	68 332
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	48 294	53 992
Total III		48 294	53 992
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>	6 851 929	7 258 185
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>	120 680	134 720
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 095	146 100
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	324 759	300 045
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 440	882
	Autres dettes	129 125	177 368
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		7 578 029	8 017 301
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		8 372 000	8 742 891
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

## Association Notre Dame de Liesse

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	<i>dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	<i>dont ventes de prestations de service relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	3 814 736	3 695 705
	<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	25 892	13 740
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	39 391	56 446
	Utilisations des fonds dédiés	37 870	372
	Autres produits	16 879	10 182
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		<b>3 934 769</b>	<b>3 776 447</b>
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes <sup>(1)</sup>	835 698	799 981
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	167 544	165 805
	Salaires et traitements	1 511 197	1 379 827
	Charges sociales	583 531	513 606
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	448 926	453 932
	Dotations aux provisions	21 057	16 467
	Reports en fonds dédiés	50 636	64 532
	Autres charges	108 733	106 746
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		<b>3 727 327</b>	<b>3 500 899</b>
1. Résultat d'exploitation (I-II)		<b>207 442</b>	<b>275 547</b>

## Association Notre Dame de Liesse

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 058	382
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>1 058</b>	<b>382</b>
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	177 369	161 414
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV</b>	<b>177 369</b>	<b>161 414</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		<b>-176 311</b>	<b>-161 031</b>
<b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>		<b>31 131</b>	<b>114 515</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	27 076	24 680
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>	<b>27 076</b>	<b>24 680</b>
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		9 841
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>		<b>9 841</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		<b>27 076</b>	<b>14 838</b>
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
<b>Total des produits (I + III + V)</b>		<b>3 962 904</b>	<b>3 801 510</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>		<b>3 904 696</b>	<b>3 672 156</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>58 208</b>	<b>129 354</b>
<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		<i>58 208</i>	<i>129 354</i>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>Total</b>			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
<b>Total</b>			



## Association Notre Dame de Liesse

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2022	31/12/2021	%
<b>Frais recherche développement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
20310000 FRAIS D'ETUDES	9 483,32	9 483,32	
28031000 AMORT FRAIS D ETUDES	-9 483,32	-9 483,32	
<b>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val</b>	<b>431,26</b>	<b>761,26</b>	<b>-43.35</b>
20510000 LOGICIELS	1 650,00	1 650,00	
20513000 LOGICIELS SOINS	4 848,48	4 848,48	
28051000 AMORT/LOGICIELS	-1 218,74	-888,74	37.13
28051300 AMORT LOGICIEL SOINS	-4 848,48	-4 848,48	
Total Immobilisations Incorporelles	431,26	761,26	-43.35
<b>Terrains</b>	<b>235 190,86</b>	<b>236 643,42</b>	<b>-0.61</b>
21110000 TERRAIN COMMUNE OUVEILLAN	203 585,99	203 585,99	
21210000 AGENC TERRAINS NUS	39 537,55	39 537,55	
28121000 AMORT AGENC TERRAINS NUS	-7 932,68	-6 480,12	22.42
<b>Constructions</b>	<b>6 901 067,91</b>	<b>7 247 866,41</b>	<b>-4.78</b>
21310000 CONSTRUCTION EHPAD	8 887 914,04	8 887 914,04	
21311000 EXTENSION AILE NORD	4 950,19	4 950,19	
21351000 AGENC/CONSTRUCTION	388 537,16	364 462,76	6.61
28131000 AMORT CONSTRUCTION EHPAD	-2 305 214,02	-1 949 697,45	18.23
28131100 AMORT EXTENSION AILE NORD	-198,01	0,00	NS
28135100 AMORT.AGENC.CONSTRUCTIONS	-74 921,45	-59 763,13	25.36
<b>Matériel outillage</b>	<b>495 811,36</b>	<b>454 798,22</b>	<b>9.02</b>
21513000 MATERIEL DE BUANDERIE	6 750,99	6 750,99	
21551000 MATERIEL MEDICAL	118 408,00	111 148,36	6.53
21551100 EQUIP.GENERAL	246 647,29	215 805,03	14.29
21551200 MATERIEL MEDICAL CNR	25 349,96	0,00	NS
21551300 EQUIP GENERAL SOINS	29 305,51	0,00	NS
21551400 EQUIPEMENTS PAI QUOTIDIEN	23 093,91	0,00	NS
21551500 MATERIEL PASA	688,98	688,98	
21552000 EQUIP CUISINE	197 669,63	196 531,63	0.58
21554000 MATERIEL INCENDIE	3 947,90	3 947,90	
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	12 276,76	12 276,76	
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	34 209,02	34 209,02	
21833000 MATERIEL INFORMATIQUE SOINS	3 284,62	3 284,62	
21840000 MOBILIER	338 106,07	338 106,07	
28151300 AMORT MATERIEL BUANDERIE	-6 485,30	-6 027,06	7.6
28155100 AMORT. MATERIEL MEDICAL	-82 278,97	-69 431,31	18.5
28155110 AMORT EQUIPEMENT GENERAL	-124 920,22	-108 663,26	14.96
28155120 AMORT MATERIEL CNR	-4 362,32	0,00	NS
28155130 AMORT EQUIP GENERAL SOINS	-2 945,93	0,00	NS
28155140 AMORT MATERIEL PAI QUOTIDIEN	-2 520,62	0,00	NS
28155150 AMORT. MATERIEL PASA	-688,98	-666,35	3.4
28155200 AMORT. EQUIPEMENT CUISINE	-123 087,60	-110 337,82	11.56
28155400 AMORT MATERIEL INCENDIE	-3 947,90	-3 947,90	
28182000 AMORT MATÉRIEL DE TRANSPORT	-12 276,76	-12 276,76	
28183000 AMORT MATÉRIEL INFORMATIQUE	-29 690,16	-28 573,10	3.91
28183300 AMORT MAT INFORMATIQUE SOINS	-3 284,62	-3 284,62	
28184000 AMORT MOBILIER	-147 437,90	-124 742,96	18.19
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	<b>4 440,00</b>	<b>8 432,16</b>	<b>-47.34</b>
23130000 IMMOB EN COURS/CONSTRUCTIONS	4 440,00	8 432,16	-47.34
Total Immobilisations corporelles	7 636 510,13	7 947 740,21	-3.92
<b>Participations et Créances rattachées</b>	<b>1 600,00</b>	<b>1 600,00</b>	
26180000 GCSMS	1 600,00	1 600,00	

## Association Notre Dame de Liesse

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2022	31/12/2021	%
Total Immobilisations financières	1 600,00	1 600,00	
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>	<b>7 638 541,39</b>	<b>7 950 101,47</b>	<b>-3.92</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>48 361,20</b>	<b>91 186,03</b>	<b>-46.96</b>
41110000 USAGERS ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE	83 886,71	113 541,23	-26.12
49100000 PROVISION CREANCES RESIDENTS	-35 525,51	-22 355,20	58.91
<b>Autres</b>	<b>32 191,68</b>	<b>12 962,96</b>	<b>148.34</b>
42110000 REMUNERATIONS DUES	0,00	537,99	-100
44870000 ETAT, PRODUITS À RECEVOIR	0,00	666,66	-100
46730000 DEB CREDITEURS DIVERS	2 230,41	2 095,72	6.43
46870000 AUTRES PRODUITS À RECEVOIR	29 961,27	9 662,59	210.07
<b>Total Créances</b>	<b>80 552,88</b>	<b>104 148,99</b>	<b>-22.66</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>617 589,06</b>	<b>664 186,80</b>	<b>-7.02</b>
51210000 SOCIETE GENERALE	22 890,61	27 572,64	-16.98
51215000 SOCIETE GENERALE LIVRET	533,55	531,44	0.4
51220000 CAISSE D EPARGNE 08009926156	516 207,74	559 160,54	-7.68
51221500 CAISSE EPARGNE LIVRET A	77 847,97	76 792,08	1.37
53110000 CAISSE	109,19	130,10	-16.07
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>35 317,59</b>	<b>24 454,59</b>	<b>44.42</b>
48620000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	35 317,59	24 454,59	44.42
<b>Total Actif circulant</b>	<b>733 459,53</b>	<b>792 790,38</b>	<b>-7.48</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>8 372 000,92</b>	<b>8 742 891,85</b>	<b>-4.24</b>

## Association Notre Dame de Liesse

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2022	31/12/2021	%
<b>Autres réserves</b>	<b>438 679,95</b>	<b>220 161,75</b>	<b>99.25</b>
10685212 RESERVE D'INVEST SOINS	202 276,50	82 276,50	145.85
10685612 RÉSERVES DE COMPENSATION DES DÉFICITS SECTIONS «	236 403,45	137 885,25	71.45
<b>Report à nouveau</b>	<b>-265 280,74</b>	<b>-176 116,73</b>	<b>50.63</b>
11501120 REPORT À NOUVEAU SECTIONS « SOINS ET DÉPENDANCE	82 961,54	82 961,54	
11591110 SECTION « HÉBERGEMENT » (AVANT SIGNATURE CPOM O	-197 256,12	-158 262,45	24.64
11592200 DÉPENSES POUR CONGÉS PAYÉS	-145 584,11	-94 981,24	53.28
11900000 RAN DEBITEUR : GESTION PROPRE	-5 402,05	-5 834,58	-7.41
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>58 208,22</b>	<b>129 354,19</b>	<b>-55</b>
Résultat de l'exercice	58 208,22	129 354,19	-55
<b>Sous-total : Situation nette</b>	<b>231 607,43</b>	<b>173 399,21</b>	<b>33.57</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>432 971,34</b>	<b>429 866,09</b>	<b>0.72</b>
13106000 SUBVENTION CARSAT	31 307,67	24 193,49	29.41
13107000 SUBVENTION CARSAT	2 000,00	2 000,00	
13116000 SUBVENTION PAI QUOTIDIEN	23 067,90	0,00	NS
13130000 SUBV.D'INVEST./BIENS NR CG 11	531 519,00	531 519,00	
13906000 REPRISE SUBVENTION CARSAT	-12 096,75	-9 677,40	25
13907000 REPRISE SUBVENTION CA	-2 000,00	-1 333,00	50.04
13910000 SUBVENTION VIREE AU CPTE DE RESULTAT	-138 097,00	-116 836,00	18.2
13915000 REPRISE SUBV PAI QUOTIDIEN	-2 729,48	0,00	NS
<b>Total I</b>	<b>664 578,77</b>	<b>603 265,30</b>	<b>10.16</b>
<b>Fonds dédiés</b>	<b>81 098,74</b>	<b>68 332,86</b>	<b>18.68</b>
19210000 FONDS DEDIES INVESTISSEMENTS	68 431,12	0,00	NS
19220000 FONDS DEDIES EXPLOITATION	12 667,62	68 332,86	-81.46
<b>Total II</b>	<b>81 098,74</b>	<b>68 332,86</b>	<b>18.68</b>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>48 294,00</b>	<b>53 992,00</b>	<b>-10.55</b>
15300000 PROVISION POUR DEPARTS RETRAIT	1 000,00	0,00	NS
15880000 PROVISION POUR CHARGES	41 294,00	47 992,00	-13.96
15881000 PROVISION DEPARTS RETRAITE	6 000,00	6 000,00	
<b>Total III</b>	<b>48 294,00</b>	<b>53 992,00</b>	<b>-10.55</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>6 851 929,05</b>	<b>7 258 185,36</b>	<b>-5.6</b>
16410000 EMPRUNT 4669962 CE 3.470 KE	2 535 851,57	2 690 191,66	-5.74
16420000 EMPRUNT 4669963 CE 840 KE	442 846,75	525 774,54	-15.77
16430000 EMPRUNT CCF 7739466 4.900 KE	3 861 124,73	4 030 226,16	-4.2
16884200 INT.COURUS/EMPRUNTS	12 106,00	11 993,00	0.94
<b>Emprunts et dettes financières divers (2)</b>	<b>120 680,00</b>	<b>134 720,00</b>	<b>-10.42</b>
16512000 CAUTION RESIDENTS AS / CD11	10 720,00	12 970,00	-17.35
16512016 CAUTION RESIDENTS ENTREE 2016	18 810,00	22 230,00	-15.38
16512017 CAUTION RESIDENTS ENTREE 2017	8 550,00	15 470,00	-44.73
16512018 CAUTION RESIDENTS ENTREE 2018	8 750,00	10 500,00	-16.67
16512019 CAUTION RESIDENTS ENTREE 2019	3 600,00	14 400,00	-75
16512020 CAUTION RESIDENTS ENTREE 2020	7 400,00	16 650,00	-55.56
16512021 CAUTION RESIDENTS ENTREE 2021	29 550,00	42 500,00	-30.47
16512022 CAUTION RESIDENTS ENTREE 2022	33 300,00	0,00	NS

## Association Notre Dame de Liesse

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2022	31/12/2021	%
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>147 095,36</b>	<b>146 100,06</b>	<b>0.68</b>
40110000 FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS ET PRESTATIONS DE S	120 181,20	105 510,77	13.9
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES - ACHATS DE	26 914,16	40 589,29	-33.69
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>324 759,79</b>	<b>300 045,53</b>	<b>8.24</b>
42110000 REMUNERATIONS DUES	26,76	0,00	NS
42180000 PERSONNEL NOTES DE FRAIS	128,90	0,00	NS
42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS	0,00	310,76	-100
42820000 DETTE PROV CONGÉS À PAYER	112 089,95	100 578,60	11.45
42860000 PERSONNEL, CHARGES À PAYER	11 357,25	18 023,33	-36.99
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	73 074,00	60 584,00	20.62
43720000 MUTUELLE	14 585,32	8 312,50	75.46
43730000 RETRAITE	19 919,00	17 621,00	13.04
43732000 PREVOYANCE	12 867,30	9 354,69	37.55
43820000 CHARGES SOC CONGÉS À PAYER	52 121,83	46 919,92	11.09
43860000 CHARGES A PAYER	5 451,48	9 409,73	-42.07
44210000 PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE	1 641,00	1 137,00	44.33
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	6 338,00	5 137,00	23.38
44861000 FPC	15 159,00	22 657,00	-33.09
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>	<b>4 440,00</b>	<b>882,30</b>	<b>403.23</b>
40410000 FOURNISSEURS - ACHATS D'IMMOBILISATIONS	4 440,00	882,30	403.23
<b>Autres dettes</b>	<b>129 125,21</b>	<b>177 368,44</b>	<b>-27.2</b>
41910000 CLIENTS CRÉDITEURS	8 012,58	2 644,80	202.96
41980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER	0,00	712,70	-100
46710000 ACTIVITES HORS BUDGET	448,65	868,60	-48.35
46720300 AVANCE UNITE EXPLOITATION	120 663,98	170 663,98	-29.3
46860000 CHARGES A PAYER	0,00	2 478,36	-100
<b>Total IV</b>	<b>7 578 029,41</b>	<b>8 017 301,69</b>	<b>-5.48</b>
<b>Total passif</b>	<b>8 372 000,92</b>	<b>8 742 891,85</b>	<b>-4.24</b>

## Association Notre Dame de Liesse

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021	%
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>3 814 736,28</b>	<b>3 695 705,49</b>	<b>3.22</b>
73171000 TARIF HEBERGEMENT DEPT	0,00	298 284,57	-100
73172000 TARIF HEBERGEMENT	0,00	1 425 016,21	-100
73410000 TARIF DEPENDANT COUVERT PAR L'APA	0,00	59 502,28	-100
73420000 PARTICIPATION RESID AU TARIF DEPENDANT	0,00	142 622,10	-100
73440000 DOTATION GLOBALE APA	0,00	239 693,16	-100
73510000 DOTATION GLOBALE SOINS	1 154 075,40	0,00	NS
73511000 DEPENDANCE A CHARGE RESIDENT	0,00	10 158,28	-100
73511280 AUTRES FINANCEMENTS COMPLEMENT	383 751,58	369 513,47	3.85
73521100 PDS HEBERGEMENT DEPARTEMENT	271 522,88	0,00	NS
73521210 DOTATION GLOBALE APA DEPARTEMENT	240 975,24	0,00	NS
73521211 PRODUITS TM DEPARTEMENT	22 997,36	0,00	NS
73531000 PDS HEBERGEMENT RESIDENTS	1 525 320,88	0,00	NS
73531800 AUTRES PRESTATIONS HEBERGEMENT	1 600,00	0,00	NS
73532000 TARIF DEPENDANCE RESIDENTS HD	80 243,96	0,00	NS
73532100 PRODUITS TM RESIDENTS	108 348,89	0,00	NS
73532200 DEPENDANCE A CHARGE RESIDENT	14 462,41	0,00	NS
73535110 HEBERGEMENT ACCUEIL TEMPORAIRE	9 747,52	13 269,21	-26.54
73535120 DEPENDANCE ACCUEIL TEMPORAIRE	1 690,16	2 509,25	-32.64
73610000 DOTATION GLOBALE SOIN	0,00	1 135 136,96	-100
<b>Dons manuels</b>	<b>25 892,00</b>	<b>13 740,34</b>	<b>88.44</b>
75410000 REMBoursement FORMATION PROFESSIONNELLE	25 892,00	13 740,34	88.44
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c</b>	<b>39 391,44</b>	<b>56 446,97</b>	<b>-30.22</b>
78150000 REPRISE SUR PROVISION D'EXPLOITATION	6 698,00	29 092,00	-76.98
78174000 REPRISE PROV. PR. DEPREC. CREANCES	6 887,27	2 167,99	217.68
79100000 AVANTAGE EN NATURE/SALAIRES	273,06	213,03	28.18
79110000 REMBoursement SINISTRE ASSURANCE	0,00	7 485,97	-100
79124000 REMBoursement IJ CPAM ET PREVOYANCE	25 533,11	17 487,98	46
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>37 870,53</b>	<b>372,44</b>	<b>NS</b>
78921000 REPRISE FONDS DEDIES INVESTISSEMENTS	4 279,25	0,00	NS
78922000 REPRISE FONDS DEDIES EXPLOITATION	33 591,28	372,44	NS
<b>Autres produits</b>	<b>16 879,22</b>	<b>10 182,29</b>	<b>65.77</b>
75880000 AUTRES PRODUITS DIVERS	15 147,27	7 300,14	107.49
75881000 REPAS INVITES	328,00	40,00	720
75881020 TELEPHONE RESIDENTS	1 227,09	1 039,87	18
75881050 REMBoursement DIVERS AGE D'OR	126,86	1 752,28	-92.76
75886000 COTISATIONS ADHERENTS	50,00	50,00	
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>3 934 769,47</i>	<i>3 776 447,53</i>	<i>4.19</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>835 698,95</b>	<b>799 981,93</b>	<b>4.46</b>
60611000 EAU	36 108,56	45 781,85	-21.13
60612000 ELECTRICITE	38 852,68	37 178,34	4.5
60613000 GAZ CHAUFFAGE	33 270,16	36 871,99	-9.77
60621000 CARBURANT - COMBUSTIBLE	686,02	730,59	-6.1
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	20 231,05	16 335,66	23.85
60622010 PRODUITS ENTRETIEN LINGERIE	6 401,79	5 308,80	20.59
60623000 PETIT MATERIEL OUTILLAGE	6 587,10	9 195,13	-28.36
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 831,31	3 337,74	14.79
60625000 FOURNITURES LOISIRS	2 450,29	892,21	174.63
60626000 FOURNITURES HOTELIERES	12 222,81	6 191,10	97.43
60626100 COUCHES ALESES PROD. ABSORBANTS	32 210,28	32 802,28	-1.8
60628000 FOURNITURES BUANDERIE	787,20	0,00	NS
60630000 ALIMENTATION	159 839,68	148 426,47	7.69
60630100 ALIMENTATION AUTRES FOURNISSEURS	81,03	97,48	-16.88
60631000 FOURNITURES DISTRIBUTEUR	509,16	499,20	2
60660000 FRES MEDICALES	41 013,73	39 597,00	3.58

## Association Notre Dame de Liesse

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2022	31/12/2021	%
60660100	FOURNITURES COVID19	3 250,80	4 603,17	-29.38
60661000	PETIT MATERIEL MEDICAL	2 852,99	2 901,76	-1.68
60662000	FOURNITURES PASA	1 830,36	391,85	367.11
61110000	PRESTA A CARACT MEDICAL	12 366,00	14 235,00	-13.13
61111000	COLLECTE DECHETS MEDICAUX	3 291,77	3 212,51	2.47
61120000	PRESTA A CARACT MEDICO SOCIAL	3 746,09	1 130,00	231.51
61121000	ERGOTHERAPEUTE	6 110,00	12 805,00	-52.28
61220000	REDEVANCE DE CRÉDIT-BAIL	12 313,44	12 313,44	
61351000	LOCATION MOB INFORMATIQUE	7 060,80	7 060,80	
61352000	LOCATION MOB EQUIPEMENT	4 598,02	3 827,08	20.14
61357000	LOCATION MOB MATERIEL MEDICAL	35 872,10	34 466,56	4.08
61358000	AUTRE LOCATION MOB	0,00	576,00	-100
61520000	ENTRETIEN RÉPARATIONS BIENS IMMOB	3 195,34	10 495,08	-69.55
61521000	ENTRET ESPACES VERTS	1 381,52	2 292,81	-39.75
61521100	DESINFECTION ANTI-PARASITES	819,52	757,79	8.15
61521200	ANALYSE VETERINAIRE ET EAU	1 420,51	1 373,92	3.39
61521300	ENTRETIEN BAC GRAISSE & HUILE	2 711,41	3 049,52	-11.09
61525000	CONTROLES ET VERIFICATIONS	2 886,74	5 909,94	-51.15
61550000	ENTRETIEN & RÉPARATION SUR MOBILIER	12 177,70	5 031,40	142.03
61551000	ENTRET REPARAT MATERI MEDICAL	1 352,36	2 231,78	-39.4
61560000	MAINTENANCE	4 000,93	3 426,55	16.76
61561000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 421,00	4 457,40	-0.82
61562000	MAINTENANCE MAT MEDICAL	9 429,76	7 179,11	31.35
61563000	MAINTENANCE ASCENSEURS	2 401,60	2 361,49	1.7
61564000	MAINTENANCE SSI	12 174,36	11 743,44	3.67
61564500	MAINTENANCE DESEMFUMAGE	1 740,00	3 588,00	-51.51
61566000	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	3 545,06	2 782,97	27.38
61567000	MAINTENANCE CVC	4 748,80	4 704,32	0.95
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUE	9 037,50	8 706,32	3.8
61630000	ASSURANCE TRANSPORT	1 006,04	988,42	1.78
61650000	ASSURANCE RESPONSABIL DIRIGEANTS	589,72	574,20	2.7
61820000	DOCUMENTATION PRESSE	926,60	905,76	2.3
61840000	CONCOURS DIVERS COTISATIONS	4 071,78	3 535,62	15.16
62110000	PERSONNEL INTÉRIMAIRE	0,00	5 496,00	-100
62150000	PERSONNEL AFFECTE A L'ETABLISS	163 614,52	164 798,04	-0.72
62210000	FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSON	15 420,00	9 849,80	56.55
62230000	INTERVENANTS MEDICAUX	31 409,65	0,00	NS
62261000	HONORAIRES AVOCATS	6 283,44	9 078,72	-30.79
62268000	HONORAIRES AUTRES	0,00	3 480,00	-100
62270000	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	452,62	540,96	-16.33
62310000	DEPENSES DE COMMUNICATION	2 767,00	2 853,00	-3.01
62340000	CADEAUX	2 885,98	2 255,31	27.96
62510000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	2 786,97	4 439,32	-37.22
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	1 047,80	1 175,45	-10.86
62621000	TELEPHONE FIXE	7 891,89	8 855,57	-10.88
62622000	TELEPHONE MOBILE	290,40	289,95	0.16
62630000	INTERNET	504,00	326,20	54.51
62780000	FRAIS TENUE COMPTE BANCAIRE	385,87	133,80	188.39
62810000	PRESTATION BLANCHISSERIE EXT	20 798,70	15 959,36	30.32
62840000	PRESTATIONS INFORMATIQUES	4 296,64	3 585,60	19.83
62870000	REMBOURSEMENTS DE FRAIS	2 450,00	0,00	NS
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>167 544,78</b>	<b>165 805,74</b>	<b>1.05</b>
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	111 609,00	99 522,00	12.15
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	19 611,00	34 918,00	-43.84
63335000	FORMATION COMPLEMENTAIRE	22 741,92	19 213,54	18.36
63336000	TAXE HANDICAPE	1 542,66	0,00	NS
63512000	TAXES FONCIÈRES	8 785,00	8 897,00	-1.26
63700000	AUTRES IMPOTS	3 255,20	3 255,20	
<b>Salaires et traitements</b>		<b>1 511 197,79</b>	<b>1 379 827,21</b>	<b>9.52</b>
64111000	SALAIRES BRUTS TITULAIRES NM	1 058 701,22	923 943,97	14.59
64112000	AVANTAGE EN NATURE	273,06	213,03	28.18
64118000	INDEMNITES SEGUR	143 959,57	127 922,24	12.54
64119000	PRIME GRAND AGE	15 378,80	7 906,06	94.52
64120000	CONGÉS PAYÉS	11 511,35	31 858,14	-63.87
64151000	SALAIRES BRUTS REMPLACANTS NM	286 694,46	295 317,03	-2.92

## Association Notre Dame de Liesse

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2022	31/12/2021	%
64170000	SALAIRES BRUTS APPRENTIS	4 512,59	0,00	NS
64190000	REMBTS SUR REMUNERAT PERSONNEL	-9 833,26	-7 333,26	34.09
<b>Charges sociales</b>		<b>583 531,34</b>	<b>513 606,20</b>	<b>13.61</b>
64511000	COTISATIONS URSSAF	352 752,59	308 451,12	14.36
64512000	COTISATIONS MUTUELLE	17 585,64	15 261,75	15.23
64513100	COTISATIONS RETRAITE NC	89 299,75	82 344,86	8.45
64513110	COTISATIONS RETRAITE C	6 720,17	6 359,29	5.67
64513200	COTISATION PREVOYANCE NC	35 738,78	27 141,34	31.68
64513210	COTISATIONS PREVOYANCE C	4 459,90	3 154,76	41.37
64514000	COTISATIONS ASSEDIC	63 346,74	57 693,32	9.8
64515000	CH SOCIALES S/SALAIRES A PAYER	-1 059,89	-18 341,20	-94.22
64518000	PROV.CHARGES SOCIALES/CP	5 201,91	18 744,53	-72.25
64700000	MEDECINE DU TRAVAIL	7 128,00	11 607,84	-38.59
64881000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 357,75	1 188,59	98.37
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>448 926,60</b>	<b>453 932,01</b>	<b>-1.1</b>
68112000	DOT AMT IMMOB CORPORELLES	448 926,60	453 932,01	-1.1
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>21 057,58</b>	<b>16 467,93</b>	<b>27.87</b>
68150000	DOT PROV RISQUES CHARGES EXPLOIT	1 000,00	1 000,00	
68174000	DOTATIONS PROV DEPREC CLIENTS	20 057,58	15 467,93	29.67
<b>Reports en fonds dédiés</b>		<b>50 636,41</b>	<b>64 532,18</b>	<b>-21.53</b>
68921000	REPORT FONDS DEDIES INVESTISSE	42 276,61	0,00	NS
68922000	REPORT FONDS DEDIES EXPLOITATI	8 359,80	64 532,18	-87.05
<b>Autres charges</b>		<b>108 733,59</b>	<b>106 746,71</b>	<b>1.86</b>
65100000	REDEVANCES	722,96	719,27	0.51
65400000	PERTES SUR CREANCES IRREC	6 887,27	2 277,91	202.35
65510000	QP RESULTAT OPERATION	96 276,00	93 880,00	2.55
65810000	FRAIS CULTE	0,00	3 500,00	-100
65870000	FORFAIT JOURNALIER ABSCENCES	4 800,00	6 100,00	-21.31
65880000	AUTRES CHARGES DIVERSES	47,36	269,53	-82.43
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>3 727 327,04</i>	<i>3 500 899,91</i>	<i>6.47</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>207 442,43</i>	<i>275 547,62</i>	<i>-24.72</i>
<b>Produits financiers autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>1 058,00</b>	<b>382,53</b>	<b>176.58</b>
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 058,00	382,53	176.58
<i>Total des produits financiers</i>		<i>1 058,00</i>	<i>382,53</i>	<i>176.58</i>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		<b>177 369,04</b>	<b>161 414,47</b>	<b>9.88</b>
66110000	INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTES	177 369,04	161 414,47	9.88
<i>Total des charges financières</i>		<i>177 369,04</i>	<i>161 414,47</i>	<i>9.88</i>
<i>Résultat financier</i>		<i>-176 311,04</i>	<i>-161 031,94</i>	<i>9.49</i>
<b>Résultat courant avant impôt</b>		<b>31 131,39</b>	<b>114 515,68</b>	<b>-72.81</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>27 076,83</b>	<b>24 680,35</b>	<b>9.71</b>
77710000	QP SUBV INVEST VIREE CPTE RES	27 076,83	24 680,35	9.71
<i>Total des produits exceptionnels</i>		<i>27 076,83</i>	<i>24 680,35</i>	<i>9.71</i>

## Association Notre Dame de Liesse

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021	%
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>0,00</b>	<b>9 841,84</b>	<b>-100</b>
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT SUR OP GEST	0,00	9 841,84	-100
Total des charges exceptionnelles	0,00	9 841,84	-100
Résultat exceptionnel	27 076,83	14 838,51	82.48
<b>Total des produits</b>	<b>3 962 904,30</b>	<b>3 801 510,41</b>	<b>4.25</b>
Total des produits	3 962 904,30	3 801 510,41	4.25
Total des produits	3 962 904,30	3 801 510,41	4.25
<b>Total des charges</b>	<b>3 904 696,08</b>	<b>3 672 156,22</b>	<b>6.33</b>
Total des charges	3 904 696,08	3 672 156,22	6.33
Total des charges	3 904 696,08	3 672 156,22	6.33
Excédent ou déficit	58 208,22	129 354,19	-55



# Annexe



# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2022

Association Notre Dame de Liesse

## Table des matières

<b>1</b>	<b>Principes et méthodes comptables</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat</b>	<b>4</b>
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Immobilisations incorporelles - amortissements	7
2.1.4	Immobilisations corporelles – amortissements	7
2.1.5	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	8
2.1.6	Actif circulant / dépréciations	9
2.1.7	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	9
2.1.8	Le résultat de l'exercice	10
2.2	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	10
2.2.1	Provisions	10
2.2.2	Passifs non comptabilisés	11
2.2.3	Fonds dédiés	11
2.3	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	12
2.4	Compte de résultat	14
2.4.1	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	14
2.5	Informations relatives à l'effectif	14
<b>3</b>	<b>Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan</b>	<b>15</b>
3.1	Engagements financiers donnés et reçus	15
3.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)	16

## **1 Principes et méthodes comptables**

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

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

## **2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **2.1 Actif immobilisé**

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

## 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	15 982	-	-	-	15 982
Immobilisations corporelles	Terrains	243 124	-	-	-	243 124
	Constructions	9 257 327	24 074	-	-	9 281 401
	Install. Tech., mat., outillage	534 873	123 432	6 443	-	651 862
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	12 277	-	-	-	12 277
	Mat bur., informatique, mobilier	375 600	-	-	-	375 600
	Immo. Corp. En cours	8 432	19 500	-	23 492	4 440
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	10 431 632	167 007	6 443	23 492	10 568 704
Immobilisations financières	Participations	1 600	-	-	-	1 600
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	1 600	-	-	-	1 600
Total général		10 449 214	167 007	6 443	23 492	10 586 285

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	15 221	330	-	15 551
Amortissements corporelles	Terrains	6 480	1 453	-	7 933
	Constructions	2 009 461	370 873	-	2 380 333
	Install. Tech., mat., outillage	299 074	52 459	295	351 238
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	12 277	-	-	12 277
	Mat bur., informatique, mobilier	156 601	23 812	-	180 413
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	2 483 892	448 597	295	2 932 193
Total général		2 499 112	448 927	295	2 947 744

### 2.1.2.1 Immobilisations incorporelles - amortissements

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Droit au bail		
Logiciels	linéaire	5 ans

### 2.1.2.2 Immobilisations corporelles – amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	linéaire	5-25 ans
Installations techniques, matériel et outillage	linéaire	3 à 15 ans
Matériel de transport	linéaire	5 ans
Matériel et mobilier de bureau	linéaire	3 à 10 ans



### 2.1.3 Actif circulant / dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	(A) Dépréciations au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Usagers	22 355	13 171	-	35 526
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>22 355</b>	<b>13 171</b>	<b>-</b>	<b>35 526</b>

### 2.1.4 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds associatifs, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Réserves	220 161	218 518		438 679
Report à nouveau	-176 177		89 164	- 265 280
Subvention d'investissement	429 866	3 105		432 971
Provisions réglementées				

## 2.1.5 Le résultat de l'exercice

Il se compose de :

- 1) – 15 065 € (Perte) résultat définitivement acquis à l'organisme ;
- 2) 73 813,48 € (Bénéfice) résultat sous contrôle de tiers financeurs, « résultats pouvant être repris par un tiers financeur »

ASSOCIATION NOTRE DAME DE LIESSE  
RESIDENCE DOMINIQUE RIBES

SYNTHESE RESULTATS 2022

	COMPTE ADMINISTRATIF HEBERGEMENT	COMPTE ADMINISTRATIF DEPENDANCE	COMPTE ADMINISTRATIF SOINS	MAISON DE RETRAITE	GESTION PROPRE	VARIATION CONGES A PAYER	ASSOCIATION
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>							
G1 Dépenses afférentes à l'exploitation courante	345 324,99	50 106,62	73 165,65	468 597,26			468 597,26
G2 Dépenses afférentes au personnel	776 996,58	498 489,72	1 185 047,64	2 460 533,94		16 713,26	2 477 247,20
G3 Dépenses afférentes à la structure	847 695,09		120 989,79	968 684,88	0,00		968 684,88
<b>TOTAL</b>	<b>1 970 016,66</b>	<b>548 596,34</b>	<b>1 379 203,08</b>	<b>3 897 816,08</b>	<b>0,00</b>	<b>16 713,26</b>	<b>3 914 529,34</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>							
G1 Produits de la Tarification et assimilés	1 914 422,60	542 204,02	1 358 109,66	3 814 736,28			3 814 736,28
G2 Autres produits relatifs à l'exploitation	31 898,03	8 459,37	38 003,25	78 360,65	50,00		78 410,65
G3 Produits financiers	28 815,27		49 717,36	78 532,63	1 058,00		79 590,63
<b>TOTAL</b>	<b>1 975 135,90</b>	<b>550 663,39</b>	<b>1 445 830,27</b>	<b>3 971 629,56</b>	<b>1 108,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 972 737,56</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>5 119,24</b>	<b>2 067,05</b>	<b>66 627,19</b>	<b>73 813,48</b>	<b>1 108,00</b>	<b>-16 713,26</b>	<b>58 208,22</b>
REPRISE RAN N-2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>5 119,24</b>	<b>2 067,05</b>	<b>66 627,19</b>	<b>73 813,48</b>	<b>1 108,00</b>	<b>-16 713,26</b>	<b>58 208,22</b>
<b>COMPTABILITE</b>							<b>58 208,22</b>
<b>CORRECTIONS EXTRA COMPTABLES</b>							<b>0,00</b>
<b>ECARTS</b>							<b>0,00</b>

## 2.2 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

### 2.2.1 Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Fonds dédiés	68 332	50 636	37 870	81 099
Provision pour pensions et obligations	6 000	1 000		7 000
Provisions pour charges	47 992		6 698	41 294
<b>TOTAL</b>	<b>122 325</b>	<b>51 636</b>	<b>44 568</b>	<b>129 392</b>

### 2.2.1.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite	7 000	8 611	14 611

Notre entité provisionne partiellement ses engagements de retraite dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après selon la recommandation ANC n°2013-02. Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé : 64 ans
- Taux d'actualisation : 4%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1,5%

Concernant la possibilité d'être présent à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise pour la prise en compte du turnover source DARE activités associatives.

Pour la prise en compte de la mortalité, le pourcentage de survie qui résulte des tables de mortalité officielles (INSEE) distinctes pour les hommes et les femmes.

Le % retenu de cotisations ou contributions à supporter par l'entité lors du versement des indemnités est de 52%

## 2.2.2 Passifs non comptabilisés

### 2.2.3 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs

## 2.3 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	83 887		
	Autres	32 192		
Charges constatées d'avance		35 318		
TOTAL		117 678		

  

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	6 851 929	415 898,76	1 763 495,31	4 660 428,98
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		120 680	120 680		
Fournisseurs et comptes rattachés		147 095	147 095		
Dettes fiscales et sociales		324 760	324 760		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		4 440	4 440		
Autres dettes		129 125	129 125		
Produits constatés d'avance		-	-		
TOTAL		6 839 8233	1 141 998	1 763 495	4 660 428

Emprunts souscrits en cours d'exercice	0
Emprunts remboursés en cours d'exercice	406 369,31
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	

## 2.4 Compte de résultat

### 2.4.1 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC TTC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	6 120
Au titre d'autres prestations	
<b>Honoraires totaux</b>	<b>6 120</b>

## 2.5 Informations relatives à l'effectif

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et Techniciens		
Employés	47	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>48</b>	

### 3 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

#### 3.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements		
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées	14 611	
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

### 3.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)

Notre entité provisionne partiellement ses engagements suivants, dont les principales caractéristiques en particulier celles de leur estimation à la date de clôture ont été précisées dans la partie « provisions ».

Le montant non provisionné au passif du bilan à la date de clôture dans le respect de la permanence des méthodes s'élève à 8 611€

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective FEHAP 1951.

Le montant notre engagement total correspondant s'élève respectivement à 14 611 euros au 31/12/2022 contre 21 510 euros au 31/12/2021.

Cet engagement est estimé selon la Recommandation CNC n°2003-R.01

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 64 ans.
- Taux d'actualisation : 4%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1,5%
- Concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise,

Pour la prise en compte de la probabilité de turnover,

- Les Statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche.

Pour la prise en compte du risque de mortalité,

Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.

- Le % de cotisations sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités est 52%