

Comptes annuels

Voir Ensemble - Comptes agrégés

31/12/2023

Ce document contient 70 pages





Voir Ensemble - Comptes agrégés

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

0.1	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
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)	14
1.6	Compte de résultat (détail)	18
2	<i>Annexe</i>	27
2.1	Annexe aux comptes annuels Voir Ensemble Association 31-12-2023	28

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

18/06/2024 09:46:05

[Voir Ensemble - Comptes agrégés](#)

Comptes annuels



Voir Ensemble - Comptes agrégés

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	8 340	8 340		
		Frais de recherche et développement	30 406	30 406		
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	407 367	244 706	162 661	12 362
		Immobilisations incorporelles en cours	18 237		18 237	166 683
		Avances et acomptes				
	TOTAL		464 350	283 452	180 898	179 046
	Immobilisations corporelles	Terrains	803 325	223 601	579 723	780 828
		Constructions	22 116 125	14 562 498	7 553 626	7 671 276
		Inst.techniques, mat.out.industriels	12 439 710	8 317 466	4 122 243	4 196 096
		Immobilisations corporelles en cours	802 322		802 322	128 207
		Avances et acomptes	31 621		31 621	
		TOTAL		36 193 105	23 103 567	13 089 537
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées	21 375		21 375	19 487
		Autres titres immobilisés	10 480		10 480	9 417
		Prêts	547 644	24 759	522 885	489 820
		Autres	163 357		163 357	159 815
		TOTAL		742 857	24 759	718 098
Total I		37 400 313	23 411 778	13 988 534	13 633 995	
Actif circulant	Stocks et en cours		456 483	5 590	450 893	385 410
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 408 279	15 651	2 392 627	1 990 911
		Créances reçues par legs ou donations	1 273 592		1 273 592	299 229
		Autres	1 884 286	36 507	1 847 778	1 416 361
		TOTAL		5 566 158	52 159	5 513 999
	Divers	Valeurs mobilières de placement	5 017 026		5 017 026	7 539 755
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	12 897 993		12 897 993	11 621 294
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	145 227		145 227	130 179
Total II		24 082 889	57 749	24 025 139	23 383 142	
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)			61 483 202	23 469 527	38 013 674	37 017 137
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)					

Voir Ensemble - Comptes agrégés

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	8 417 587	8 417 587
	Fonds propres complémentaires	2 217 867	2 217 867
	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	-2 642	
Autres fonds propres	Autres	7 670 627	7 507 725
	<i>Dont réserves des Activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	7 231 112	7 335 562
	Report à nouveau	2 461 537	2 802 511
	<i>Dont Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	132 874	560 429
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-898 029	-195 642
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-856 348	
	Situation nette (sous-total)	19 866 946	20 750 047
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 180 187	1 214 048
	Provisions réglementées	1 984 298	1 984 514
Total I		23 031 431	23 948 611
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	1 454 604	502 574
	Fonds dédiés	3 219 970	3 074 060
Total II		4 674 575	3 576 635
Provisions	Provisions pour risques	472 768	506 815
	Provisions pour charges	785 795	748 671
Total III		1 258 564	1 255 486
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	3 076 779	2 744 632
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	2 702	2 692
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 346 083	1 047 737
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	3 921 961	3 765 231
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 811	46 567
	Autres dettes	352 266	381 546
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	304 499	247 995
Total IV		9 049 103	8 236 403
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		38 013 674	37 017 137
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Voir Ensemble - Comptes agrégés

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	57 948	58 987
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	893 644	853 539
	<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	2 549 357	2 369 462
	<i>dont parrainages</i>	-145 719	
	<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	28 646 274	26 892 492
	<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	29 663	4 960
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie	404 503	398 162
	Contributions financières	147	206
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	552 496	580 779
	Utilisations des fonds dédiés	348 092	540 679
	Autres produits	917 580	812 044
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		34 399 708	32 511 315
Charges d'exploitation	Achats de marchandises	34 385	29 884
	Variation de stocks	6 377	
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	9 504 669	8 661 460
	Aides financières	28 251	9 735
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 874 650	1 813 760
	Salaires et traitements	15 686 838	14 513 195
	Charges sociales	6 276 397	5 878 223
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 376 920	1 332 991
	Dotations aux provisions	140 066	96 797
	Reports en fonds dédiés	471 668	648 429
	Autres charges	248 129	153 155
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	35 648 356	33 137 634
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-1 248 648	-626 318

Voir Ensemble - Comptes agrégés

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	127 094	51 327
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 389	1 399
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		128 484	52 727
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	28 765	10 696
	Intérêts et charges assimilées	59 821	52 242
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		88 586	62 939
2. Résultat financier (III-IV)		39 898	-10 212
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-1 208 749	-636 531
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	147 743	106 095
	Sur opérations en capital	265 135	190 093
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	85 525	307 928
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		498 404	604 116
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	103 418	124 425
	Sur opérations en capital	46 643	24 549
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 611	6 262
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		163 673	155 236
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		334 731	448 879
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		24 011	7 991
Total des produits (I + III + V)		35 026 597	33 168 159
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		35 924 627	33 363 801
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-898 029	-195 642
<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		-856 348	
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		443 134	533 295
Total		443 134	533 295
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole		443 134	533 295
Total		443 134	533 295

Voir Ensemble - Comptes agrégés

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Frais d'établissement	0,00	0,00	NS
20120000 FRAIS DE PREMIER ETABLISSEMENT	0,00	38 746,00	-100
20130000 FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL	8 340,00	0,00	NS
28010000 AMORTIS. FRAIS D'ETABLISSEMENT	0,00	-38 746,00	-100
28013000 AMT DES FRAIS D'OPERATIONS DIVERSES	-8 340,00	0,00	NS
Frais recherche développement	0,00	0,00	NS
20310000 FRAIS D'ÉTUDES	30 406,00	0,00	NS
28031000 FRAIS D'ÉTUDES	-30 406,00	0,00	NS
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val	162 661,23	12 362,96	NS
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	402 538,32	219 813,02	83.13
20510000 LOGICIELS	443,00	11 565,51	-96.17
20800000 AUTRES IMMOBILISAT. INCORPORELLES	4 386,07	0,00	NS
20810000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORP	0,00	4 386,07	-100
28050000 AMORTIS. LOGICIELS	-240 421,22	-223 401,64	7.62
28080000 AMORTIS. AUTRES IMMOBIL. INCORPOR.	-4 284,94	0,00	NS
Immobilisations incorporelles en cours	18 237,59	166 683,79	-89.06
23200000 IMMOBILISAT. INCORPORELLES EN COURS	18 237,59	166 683,79	-89.06
Total Immobilisations Incorporelles	180 898,82	179 046,75	1.03
Terrains	579 723,73	780 828,58	-25.76
21100000 TERRAINS	85 027,95	418 884,72	-79.7
21110000 TERRAINS NUS	148 576,86	0,00	NS
21120000 TERRAINS BATIS	185 279,91	0,00	NS
21200000 AGENCT. & AMENAGT. TERRAINS	1 016,60	362 960,46	-99.72
21210000 AGENC TERRAINS NUS	383 424,18	0,00	NS
28110000 COMPTE D'AMORTISSEMENT	-13 565,07	0,00	NS
28120000 AMORTIS. AGENCT. AMENAGT. DE TERR.	-11 004,98	-1 016,60	982.53
28121000 AMT AGENC TERRAINS NUS	-199 031,72	0,00	NS
Constructions	7 553 626,46	7 671 276,49	-1.53
21300000 CONSTRUCTIONS	818 290,98	0,00	NS
21310000 BATIMENTS	11 994 669,38	21 928 937,88	-45.3
21320000 BATIMENTS FERME 22	94 852,22	94 852,22	
21350000 INSTALLATIONS GENERALES	8 899 202,43	49 483,84	NS
21351000 TRAVAUX INTERNAT	59 796,00	0,00	NS
21353000 AMENAGEMENT BUREAUX 1ER ETAGE	70 774,20	0,00	NS
21410000 CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	137 490,56	178 539,91	-22.99
21450000 AGENCEMENTS CONST S/ SOL D'AUTRUI	41 049,35	0,00	NS
28130000 AMORTIS. CONSTRUCTIONS	-370 905,99	-1 379 661,01	-73.12
28131000 AMORTIS. CONSTRUCTIONS	-8 363 854,52	-13 083 442,20	-36.07
28131710 AMORTISSEMENT BATIMENTS FERME 22	0,00	-18 970,44	-100
28132000 AMORT GROS TRAVAUX BPAS	-18 970,44	0,00	NS
28135000 AMORTIS. AGENCEMENTS CONSTRUCTIONS	-5 604 463,99	-32 067,15	NS
28135300 CREE PAR CEGID	-52 083,21	0,00	NS
28141000 AMORTIS. CONSTRUCTIONS SOL D'AUTRUI	-64 334,22	0,00	NS
28145000 AMORTIS. AGENCEMENTS CONSTRUCTIONS	-30 974,95	0,00	NS
29130000 DEPRECIATIONS CONSTRUCTIONS	-56 911,34	-66 396,56	-14.29
Matériel outillage	4 122 243,88	4 196 096,21	-1.76
21530000 INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQ.	6 819,10	0,00	NS
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	3 097 158,56	3 142 357,82	-1.44
21541000 MATERIEL RECU EN DON	7 884,09	0,00	NS
21542000 MATERIEL BRAILLE BPAS	43 707,67	0,00	NS
21544000 MATÉRIEL SOIN CITS	7 517,90	0,00	NS
21550000 OUTILLAGE INDUSTRIEL	323,90	0,00	NS
21570000 AGENCT.AMENAGT.MAT. & OUTIL. INDUST	97,30	0,00	NS

Voir Ensemble - Comptes agrégés

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2023	31/12/2022	%
21800000	AUTRES IMMO CORPORELLES	302,58	0,00	NS
21810000	INSTAL.GALES, AGENCT, AMENAGT.DIV.	4 261 418,22	4 167 689,89	2.25
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	1 074 895,58	1 194 036,70	-9.98
21822000	MAT.TRANSPORT FOYER	158 805,58	0,00	NS
21830000	MATERIEL DE BUREAU	1 407 338,05	1 476 903,56	-4.71
21832000	MATERIEL VISUEL	457 719,26	316 999,00	44.39
21840000	MOBILIER	1 868 587,84	1 865 358,46	0.17
21850000	CHEPTEL	0,00	2 060,77	-100
21851000	MATURIEL INFORMATIQUE	879,13	0,00	NS
21852000	MATURIEL INFORMATIQUE BASSE VISION	1 181,64	0,00	NS
21880000	AUTRES MATERIELS	45 074,29	67 080,61	-32.81
28153000	AMT INSTALL SPECIFIQUES	-65 690,72	0,00	NS
28154000	AMORTIS. MATERIEL INDUSTRIEL	-2 350 799,86	-2 454 486,93	-4.22
28154100	AMORT.MATERIEL RECU EN DON	-7 884,09	0,00	NS
28154200	AMORT. MAT BV SIADV PICARDIE	-55 739,05	0,00	NS
28154400	AMORT MAT FIN CITS	-6 980,11	0,00	NS
28155000	AMORT. MATURIEL	-323,90	0,00	NS
28157000	AMT AGENC MATERIEL OUTILLAGE	-97,30	0,00	NS
28181000	AMORTIS. AGENCEMENTS DIVERS	-1 715 754,72	-1 628 363,10	5.37
28182000	AMORTIS. MATERIEL DE TRANSPORT	-808 726,43	-859 722,20	-5.93
28182200	AMORT.MAT TRANSP.FOYER	-108 370,68	0,00	NS
28183000	AMORTIS. MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	-1 173 774,52	-1 426 041,66	-17.69
28183200	AMORTIS. MATERIEL VISUEL	-376 691,43	-9 549,26	NS
28183400	AMORT MAT INFO FIN AMORT REN IMMO	-5 931,90	0,00	NS
28184000	AMORTIS. MOBILIER	-1 593 473,35	-1 590 651,59	0.18
28184500	AMORT MOBILIER SOINS	-647,77	0,00	NS
28185100	AMORT. MATURIEL INFORMATIQUE	-220,06	0,00	NS
28185200	AMORT. MATURIEL INFORMATIQUE BASSE	-1 181,64	0,00	NS
28188000	AMORT AUTRES IMMO CORPORELLES	-45 179,28	-67 575,86	-33.14
Immobilisations corporelles en cours		802 322,50	128 207,52	525.8
23100000	IMMOBILISAT. CORPORELLES EN COURS	768 790,86	128 207,52	499.65
23120000	TERRAINS EN COURS	7 465,64	0,00	NS
23130000	CONSTRUCTIONS EN COURS	26 066,00	0,00	NS
Avances et acomptes		31 621,26	0,00	NS
23800000	AVANCES SUR IMMOBILISAT. CORPOREL.	31 621,26	0,00	NS
Total Immobilisations corporelles		13 089 537,83	12 776 408,80	2.45
Participations et Créances rattachées		21 375,34	19 487,53	9.69
26100000	TITRES DE PARTICIPATION	18 608,73	0,00	NS
26180000	AUTRES TITRES	940,19	17 967,53	-94.77
26600000	AUTRES FORMES DE PARTICIPATION	1 826,42	0,00	NS
26610000	TITRES SIDI	0,00	1 520,00	-100
Autres titres immobilisés		10 480,64	9 417,14	11.29
27100000	TITRES IMMOBILISES (DROIT PROPRIET)	5 937,81	0,00	NS
27110000	ACTIONS	701,00	9 417,14	-92.56
27180000	AUTRES TITRES	3 841,83	0,00	NS
Prêts		522 885,08	489 820,08	6.75
27400000	PRET EFFORT CONSTRUCTION	157 560,27	117 291,27	34.33
27480000	PRETS EFFORT CONSTRUCTION	349 694,07	14 960,66	NS
27481000	PRET EFFORT CONSTRUCTION	40 389,82	383 717,21	-89.47
29740000	DEPRECIATIONS DES PRETS	-24 759,08	-26 149,06	-5.32
Autres immobilisations financières		163 357,22	159 815,13	2.22
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	61 600,93	87 350,07	-29.48
27510000	DEPOTS	29 291,23	0,00	NS
27600000	AUTRES CRÉANCES IMMOBILISÉES	56 251,86	0,00	NS
27610000	CREANCES DIVERSES	16 213,20	72 465,06	-77.63

Voir Ensemble - Comptes agrégés

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Total Immobilisations financières	718 098,28	678 539,88	5.83
TOTAL Actif immobilisé	13 988 534,93	13 633 995,43	2.6
Stocks et en cours	450 893,27	385 410,89	16.99
31000000 STOCKS MATIERES PREMIERES	17 811,67	21 188,66	-15.94
31100000 MATIERE PREMIERE (OU GROUPE) A	48 738,26	40 143,61	21.41
32000000 STOCK AUTRES APPROVISIONNEMENTS	0,00	54 495,55	-100
33100000 PRODUCTION EN COURS	7 360,00	0,00	NS
33110000 EN-COURS CONDITIONNEMENT COMPOST	0,00	10 000,00	-100
34000000 ENCOURS DE PRODUCTION DE SERVICES	52 201,11	0,00	NS
35000000 STOCK DE PRODUITS	281 628,77	265 173,18	6.21
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	48 743,57	0,00	NS
39100000 DEPRECIATIONS MATIERES PREMIERES	-5 590,11	-5 590,11	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 392 627,97	1 990 911,91	20.18
41000000 USAGERS	757 013,91	0,00	NS
41110000 USAGERS ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE	1 314 354,03	1 713 625,45	-23.3
41600000 CRÉANCES DOUTEUSES OU LITIGIEUSES	21 205,21	872,62	NS
41810000 USAGERS - PRODUITS NON ENCORE FACTURÉS	315 706,16	290 377,09	8.72
49100000 DEPRECIATIONS COMPTES CLIENTS	-14 701,37	-13 963,25	5.29
49110000 PROVISIONS POUR DEPRECIATION	-949,97	0,00	NS
Créances reçues par legs ou donations	1 273 592,71	299 229,01	325.62
46110000 CREANCES RECUES PAR LEGS OU DONATIONS	1 273 592,71	299 229,01	325.62
Autres	1 847 778,64	1 416 361,90	30.46
40910000 FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR C	62 790,37	80 225,64	-21.73
40960000 FOURNISSEURS - CRÉANCES POUR EMBALLAGES ET MAT	144,90	0,00	NS
40971000 FOURNISSEURS - AUTRES AVOIRS D'EXPLOITATION	8 170,48	0,00	NS
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	3 442,32	834,51	312.5
42110000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	0,00	2 359,72	-100
42222000 BUDGET CONVIVIALITE	0,00	94,76	-100
42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	5 017,00	31 402,01	-84.02
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	1 686,77	0,00	NS
42870000 PERSONNEL - PRODUITS A RECEVOIR	2 135,65	0,00	NS
43864001 AUTRES CHARGES À PAYER	2 521,85	0,00	NS
43870000 CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEV	51 922,13	129 370,02	-59.87
43871000 DIVERS, INDEMNITES JOURNALIERES DE	53 942,78	0,00	NS
43872000 PAR - FORMATIONS A PERCEVOIR DIVERSES	84 382,57	0,00	NS
44170000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	307 792,78	199 500,00	54.28
44562000 TVA DEDUCTIBLE S/IMMOBILISATIONS	42 586,02	8 071,89	427.58
44566000 TVA DEDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET SCES	53 488,37	53 863,07	-0.7
44566020 TVA SUR LES AUTRES BIENS ET SERVICES	639,07	0,00	NS
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	12 243,00	5 754,00	112.77
44583000 REMBOURSEMENT DE TVA DEMANDE	6 713,00	20 367,00	-67.04
44584000 TVA RECUPEREE D'AVANCE	0,00	137,01	-100
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	3 183,40	3 764,33	-15.43
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	4 183,61	0,00	NS
44870000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	58 405,34	57 315,12	1.9
46300000 FONDS EN DÉPOT	518,18	0,00	NS
46320000 FONDS RECUS /DEPOSES USAGERS	3 438,44	3 477,62	-1.13
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS/CREDITEURS	78 948,47	0,00	NS
46720000 AUTRES COMPTES DEBITEURS	72 896,47	45 374,59	60.65
46721000 AUTRES COMPTES DÉBITEURS	99,20	0,00	NS
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	962 994,39	820 259,05	17.4
49670000 DEPRECIATIONS AUTRES CPTES DEBIT.	-36 507,92	-45 808,44	-20.3
Total Créances	5 513 999,32	3 706 502,82	48.77
Valeurs mobilières de placement	5 017 026,39	7 539 755,22	-33.46
50300000 ACTIONS	209 152,42	9 132,42	NS

Voir Ensemble - Comptes agrégés

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2023	31/12/2022	%
50310600	CPTE TRESO VIV	10 260,86	0,00	NS
50320000	VALEURS PIERRE CREDIT COOPERATIF	37 812,00	37 812,00	
50340000	VALEURS PIERRE BNP	21 342,86	21 342,86	
50360000	CARDIF ASSURANCE VIE	622 121,11	601 664,47	3.4
50390000	GRESHAM CONCORDANCES4	792 998,38	771 016,75	2.85
50391000	GRESHAM GARANTI 10 ANS	700 000,00	700 000,00	
50392000	OBLIGATIONS BNP ISS TV18-051228	1 000 000,00	1 000 000,00	
50810000	AUTRES VALEURS MOBILIERES	1 425 998,85	4 398 786,72	-67.58
50820000	COMPTE EPARGNE FORTISSIMO	191 460,00	0,00	NS
50880000	INTERETS COURUS S/VALEURS MOBILIERE	5 879,91	0,00	NS
Disponibilités		12 897 993,66	11 621 294,13	10.99
51200000	BANQUE	25 670,44	7 305 613,48	-99.65
51210000	BNP	1 672 206,93	1 293 251,64	29.3
51211000	CREDIT COOPERATIF	2 059 184,96	6 482,36	NS
51212000	SOCIETE GENERALE - VE SIEGE	411 024,76	237 854,95	72.8
51213000	CIC	549 016,64	167 202,37	228.35
51213100	CIC NORD OUEST REMORA 77	65 608,08	0,00	NS
51214000	CREDIT MUTUEL	659 812,78	0,00	NS
51215000	BANQ.BRETAGNE 11603 0	246 937,27	0,00	NS
51216000	B.N.P. PARIBAS	601 942,39	0,00	NS
51220000	CREDIT COOPERATIF	861 937,40	0,00	NS
51221000	REPRISE BANQUE 1 FERME 22	548 752,21	0,00	NS
51223000	REPRISE BANQUE 3 FERME 22	273 066,77	0,00	NS
51224000	COMPTE LIVRET CREDIT AGRICOLE	1 415 406,16	0,00	NS
51225000	COMPTE LIVRET CAISSE D'EPARGNE	381 814,81	0,00	NS
51226000	CIC LIVRET OBNIL TRIPLEX	952 770,69	1 303 576,73	-26.91
51227000	COMPTE LIVRET CREDIT MUTUEL	592 162,03	0,00	NS
51228000	COMPTE LIVRET BNP	16,02	0,00	NS
51250000	BNP COMPTE EPARGNE	4 683,71	4 644,83	0.84
51400000	CHEQUES POSTAUX	953 362,11	1 093 056,59	-12.78
51410000	CHEQUES POSTAUX PARIS	3 968,81	0,00	NS
51420000	LA BANQUE POSTALE GROUPE	316 588,31	0,00	NS
51500000	BANQUE POSTALE	1 855,50	0,00	NS
51700000	AUTRES ORGANISMES FINANCIERS	0,00	164 893,43	-100
51710000	CAISSE D'EPARGNE	469,40	469,40	
51710100	CAISSE D'EPARGNE	179 352,16	0,00	NS
51710200	CREDIT MUTUEL	72 961,38	0,00	NS
51712000	COMPTE CHEQUE POMMERETTE	3 626,33	0,00	NS
51771000	LIVRET B CREDIT MUTUEL	2,23	0,00	NS
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	5 217,79	9 561,81	-45.43
53000000	CAISSE	15 769,29	29 514,14	-46.57
53000001	CAISSE TN LUCIE	928,95	0,00	NS
53000002	CAISSE TN SAMUEL	223,34	0,00	NS
53000003	CAISSE ALBATROS	30,14	0,00	NS
53000004	CAISSE LA FONTAINE	17,78	0,00	NS
53000005	CAISSE VENISE	10,73	0,00	NS
53000007	CAISSE MYOSOTIS	14,00	0,00	NS
53000008	CAISSE CHÊNE VERT	152,48	0,00	NS
53000009	CAISSE AMARRES	760,49	0,00	NS
53000014	CAISSE ANCRAGE44	77,92	0,00	NS
53000015	CAISSE ACCEUIL DE JOUR TN	10,39	0,00	NS
53000016	CAISSE PETITE CUISINE	25,98	0,00	NS
53010000	CAISSE	3 874,04	0,00	NS
53020000	CAISSE	260,76	0,00	NS
53030000	CAISSE	126,56	0,00	NS
53040000	ESPÈCES COFFRE RCF	3 980,00	0,00	NS
53200000	CAISSES DES LIEUX D'ACTIVITES	8 560,09	4 437,40	92.91
53200050	CAISSE DE GROUPE	200,00	0,00	NS
53200051	CAISSE DE GROUPE	1 830,30	0,00	NS
53210000	FONDS DE CAISSE RESTO RAPIDE	987,35	0,00	NS
54110000	REGIES D'AVANCE PUCH	735,00	735,00	
Charges constatées d'avance		145 227,28	130 179,18	11.56
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	142 504,31	130 179,18	9.47
48620000	CHARG.CONSTAT.AVANCE	2 722,97	0,00	NS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Total Actif circulant	24 025 139,92	23 383 142,24	2.75
TOTAL ACTIF	38 013 674,85	37 017 137,67	2.69

Voir Ensemble - Comptes agrégés

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Fonds propres statutaires sans droit de reprise	8 417 587,00	8 417 587,00	
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	8 417 587,00	8 417 587,00	
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise	2 217 867,00	2 217 867,00	
10240000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	2 217 867,00	2 217 867,00	
Réserves pour projet de l'entité	-2 642,88	0,00	NS
10680000 AUTRES RESERVES	-2 642,88	0,00	NS
Autres réserves	7 670 627,68	7 507 725,77	2.17
10681000 RESERVE DE PROPRE ASSUREUR	-218 876,63	0,00	NS
10685000 RESERVE DE TRESORERIE	10 518,98	10 518,98	
10685200 EXCÉDENTS AFFECTÉS À L'INVEST.	1 890 867,34	2 476 123,02	-23.64
10685211 EXCEDENT AFF INVESTISSEMENT HEB	304 627,46	0,00	NS
10685212 EXCEDENT AFF INVESTISSEMENT SOINS	47 175,47	0,00	NS
10685221 EXCÉDENTS AFFECT.INVESTISS. CERADV AVANT CPOM	162 806,46	0,00	NS
10685222 EXCÉDENTS AFFECT.INVESTISS. SAAAS AVANT CPOM	117 599,75	0,00	NS
10685230 EXCEDENTS AFFECTES INVESTISSEMENT CPOM	58 294,37	0,00	NS
10685500 EXCÉDENTS AFFECTÉS AU BFR	476 455,26	712 429,67	-33.12
10685521 EXCÉDENTS AFFECT. COUVERT. BFR CERADV	235 974,41	0,00	NS
10685600 RÉSERVE DE COMP. DES DÉFICITS	2 057 536,88	4 136 490,63	-50.26
10685611 RESERVE COMPENSATION DEFICIT HEB	30 000,00	0,00	NS
10685612 RESERVE COMPENSATION DEFICIT SOIN	88 858,95	0,00	NS
10685620 RESERVE COMPENSATION SAAAS AVANT CPOM	126 046,25	0,00	NS
10685621 RESERVE COMPENSATION HEBT CPOM 2019-2022	315 656,56	0,00	NS
10685622 RES. DE COMPENSATION SAAS APRES CPOM	60 612,09	0,00	NS
10685623 RÉSERVES DE COMPENSATION DÉFICITS CERADV AVT CP	25 993,64	0,00	NS
10685624 RÉSERVES DE COMPENSATION DÉFICITS SAAAS AVT CPO	31 906,06	0,00	NS
10685700 RÉSERVE COMPENSATION CH FUTURES AMORTISSEMENT	1 062 856,18	0,00	NS
10685701 RÉSERVES DE COMPENS. CH D'AMORTISSEMENT-LINGERI	71 300,00	0,00	NS
10685720 RÉSERVES DE COMP DE CHARGES D4AMORT	56 026,68	0,00	NS
10687000 RESERVE SPECIALE EFFORT CONSTRUCTION	158 193,57	0,00	NS
10688000 RESERVES DIVERSES	500 197,95	172 163,47	190.54
Report à nouveau	2 461 537,13	2 802 511,04	-12.17
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	3 416 165,73	3 405 168,17	0.32
11000300 REPORT À NOUVEAU AFFECTÉ AU PATRIMOINE IMMOBILIE	258 103,51	0,00	NS
11003000 RAN AFFECTEES AU PATRIMOINE IMMOBILIER ASSO	0,00	150 000,00	-100
11010000 REPORT A NOUVEAU FRAIS DE SIEGE	13 589,00	13 589,00	
11500000 RSLT SS CTL TIERS FINANCEURS	588 852,83	2 231 020,17	-73.61
11501000 RAN RESULTAT 2018 SAAAS EN ATTENTE AFFECTATION	-14 456,87	0,00	NS
11501110 RST HEBERGEMENT EN ATTENTE	16 234,68	0,00	NS
11501120 RST SOIN EN ATTENTE	187 754,94	0,00	NS
11501130 EHPAD ET ETS STRUCTURE TERNAIRE (APRÈS CPOM)	-225 418,56	0,00	NS
11501201 REPORT À NOUVEAU RÉS.2020 CERADV ATT.AFFECTATION	191 896,67	0,00	NS
11501202 REPORT À NOUVEAU RÉS.2020 SAAAS ATT.AFFECTATION	38 891,05	0,00	NS
11501281 REPORT À NOUVEAU RÉS.2018 CERADV ATT.AFFECTATION	97 887,62	0,00	NS
11501282 REPORT À NOUVEAU RÉS.2018 SAAAS ATT.AFFECTATION	40 262,61	0,00	NS
11501291 REPORT À NOUVEAU RÉS.2019 CERADV ATT.AFFECTATION	83 170,26	0,00	NS
11501292 REPORT À NOUVEAU RÉS.2019 SAAAS ATT.AFFECTATION	22 180,85	0,00	NS
11502000 EXCEDT 2020 EN INSTANCE AFFECT	68 937,68	0,00	NS
11502021 RESULTAT 2021 EN ATTENTE AFFECTATION	167 638,77	0,00	NS
11502022 AFFECTATION RESULTAT 2022	151 351,10	0,00	NS
11503000 RAN AFFECTE AU FINANCEMENT MENR	75 562,92	0,00	NS
11503010 EXCEDENT FINANCT MENR SYST SECURITE	10 824,61	0,00	NS
11503030 EXCEDENT AFFECTES FINANCT MENR ACTION DOMICILIAI	57 648,85	0,00	NS
11503040 EXCEDENT AFFECTES FINANCT MENR FORMATION INSTRU	75 000,00	0,00	NS
11503050 EXCEDENT AFFECTES FINANCT MENR PARCOURS SANTE	30 000,00	0,00	NS
11503100 RAN FMENR ACHAT VEHICULE	20 333,33	0,00	NS
11503200 RAN FMENR PREVENTION PERTE AUTONOMIE	8 437,00	0,00	NS
11503300 RAN FMENR FORMATION AVJ LOCOMOTION	16 779,48	0,00	NS
11503400 RAN FMENR REFORME SI	6 000,00	0,00	NS
11503500 RAN FMENR PROJET SERVICE ET DQ	6 000,00	0,00	NS

Voir Ensemble - Comptes agrégés

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif		31/12/2023	31/12/2022	%
11503600	RAN FMENR ACCOMPAGNEMENT EVAL EXTERNE	6 000,00	0,00	NS
11508000	REPORT À NOUVEAU SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCE	8 650,35	0,00	NS
11590000	RAN DES ACTI. SMS DÉBITEUR	-188 613,32	-333 768,88	-43.49
11591000	RAN - CHARGES REJETÉES	-470 204,67	-1 029 474,30	-54.33
11591110	DEPENSES REJETEES HEB	-311 553,70	0,00	NS
11591120	RAN DEPENSES REJETEES SOINS DEPENDANCE	-114 649,40	0,00	NS
11591130	EHPAD ET ETS STRUCTURE TERNAIRE (APRÈS CPOM)	-10 469,18	0,00	NS
11591210	REPORT À NOUVEAU CHARGES REJETÉES CERADV	-111 538,16	0,00	NS
11591220	REPORT À NOUVEAU CHARGES REJETÉES SAAAS	-20 431,44	0,00	NS
11592000	RAN CHG PRISE EN CPTÉ DIFFÉRÉE	0,00	-307 347,21	-100
11592100	PROV CP - PRISE EN COMPTE DIFFEREE PAR ATC	-67 136,06	0,00	NS
11592200	RSCTF DIFFERE CONGES PAYES	-306 312,53	0,00	NS
11592300	REPORT À NOUVEAU SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCE	-2 637,23	0,00	NS
11900000	REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	-833 433,40	-1 326 675,91	-37.18
11950000	RAN DÉFICIT SOINS 2017	-525 762,19	0,00	NS
Résultat de l'exercice		-898 029,91	-195 642,88	359.01
Résultat de l'exercice		-898 029,91	-195 642,88	359.01
Sous-total : Situation nette		19 866 946,02	20 750 047,93	-4.26
Subventions d'investissement		1 180 187,06	1 214 048,68	-2.79
13100000	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	387 091,34	2 800 847,55	-86.18
13110000	SUBV EQU BIENS NON RENOUV ETAT	181 292,00	0,00	NS
13130000	DUPARTEMENTS	16 000,00	0,00	NS
13140000	SUBVENTION INVESTISSEMENT MAIRIE	4 000,00	4 000,00	
13150000	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	91 160,56	0,00	NS
13180000	AUTRES SUBVENTIONS	2 001 454,16	3 000,00	NS
13181000	TAXE APPRENTISSAGE BIENS NON RENOUV	236 339,59	0,00	NS
13900000	SUBVENTIONS INSCRITES AU C/R	-345 398,39	-1 588 579,34	-78.26
13910000	SUB. D'EQUIPEMENT INSCRITES AU C/R	-4 000,00	-3 931,00	1.76
13911000	SUBV,INVESTISSEMENT INSC,AU RESULTAT	-12 586,26	0,00	NS
13918000	SUBVENTIONS INSCRITES RESULTAT	-350 771,22	-1 288,53	NS
13980000	AUTRES SUB D'EQUIP INSCRITES AU C/R	-737 169,84	0,00	NS
13982000	AMORT SUBV RENOVATION CLASSES	-37 211,76	0,00	NS
13982020	TAXE APPRENTISSAGE	-1 256,50	0,00	NS
13988000	AUTRES SUBVENTIONS	-248 756,62	0,00	NS
Provisions réglementées		1 984 298,68	1 984 514,82	-0.01
14100000	RESERVE DE TRESORERIE	37 380,50	46 690,25	-19.94
14120000	DOTATION PAR FINANC. SUR LES TARIFS	28 000,00	0,00	NS
14210000	PROV.REGL.RELATIVES AUX IMMOB	-18 690,25	0,00	NS
14830000	PROV REGL PR PROF FINANCIERS	144 802,95	110 801,77	30.69
14860000	PROVISIONS REGLEMENTEES AFFERENTES AUX PV ACTIF	1 477 816,02	0,00	NS
14861000	RESERVE PLUS VALUE ACTIF	190 082,42	1 703 113,72	-88.84
14862000	PROV REGL PVLVT D'ACTIF CIRCULANT	124 907,04	123 909,08	0.81
Total I		23 031 431,76	23 948 611,43	-3.83
Fonds reportés liés aux legs ou donations		1 454 604,95	502 574,91	189.43
19110000	FONDS REPORTES LIES AUX LEGS OU DONATIONS	1 273 592,71	321 562,67	296.06
19111500	LEG SAVELON PAS DE CALAIS 2015	43 920,99	43 920,99	
19111600	LEGS GARRIGUE BORDEAUX 2016	45 609,71	45 609,71	
19111610	LEGS MONPEURT LILLE 2016	13 480,61	13 480,61	
19111620	ASS VIE GELEZ LILLE 2016	7 918,61	7 918,61	
19111700	LEGS THROMAS BORDEAUX 2017	65 508,85	65 508,85	
19111800	LEGS GRILLY DEUX SEVRES	4 573,47	4 573,47	
Fonds dédiés		3 219 970,23	3 074 060,58	4.75
19200000	FDS DÉDIÉS/CONTRIB. AUT. TARIF	551 548,60	389 818,06	41.49
19200023	FONDS DÉDIÉS CNR 2023	23 170,00	0,00	NS
19210000	FONDS DEDIES A INVESTISSEMENT	367 773,82	346 658,10	6.09
19220000	FD CNR ARS EXPLOITATION	299 915,63	17 198,45	NS

Voir Ensemble - Comptes agrégés

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif		31/12/2023	31/12/2022	%
19400000	FONDS DEDIES	1 814 891,18	1 926 873,05	-5.81
19401000	FONDS DÉDIÉS CITS	65 936,18	0,00	NS
19401018	FONDS DEDIES CITS 2018	305,08	0,00	NS
19402000	FONDS DÉDIÉS CNR	71 356,58	0,00	NS
19402023	FONDS DÉDIÉS CNR 2023	5 750,00	0,00	NS
19405000	FONDS DEDIES PROJET DUI	0,00	389 952,00	-100
19500000	FONDS DEDIES - DONS	6 084,80	0,00	NS
19500001	FONDS DEDIES OETH SG 2020	6 321,67	0,00	NS
19500002	FONDS DEDIES AGEFIPH PC 2020	1 255,77	0,00	NS
19600000	FONDS DEDIES S/ RESSOURCES LIEES AUX DONS	5 660,92	3 560,92	58.97
Total II		4 674 575,18	3 576 635,49	30.7
Provisions pour risques		472 768,31	506 815,89	-6.72
15110000	PROVISIONS POUR LITIGES	60 000,00	0,00	NS
15140000	PROVISIONS AMENDES ET PENALITES	5 691,06	8 622,71	-34
15180000	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	407 077,25	498 193,18	-18.29
Provisions pour charges		785 795,87	748 671,08	4.96
15300000	PROVISIONS PENSIONS & OBLIGAT.SIMIL	757 295,87	720 171,08	5.15
15720000	PROV. GROS ENTRETIEN GRANDES REVIS°	12 000,00	0,00	NS
15721100	RENOV. BASSIN THERAPEUTIQUE	0,00	12 000,00	-100
15800000	AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	16 500,00	0,00	NS
15887600	PROV.FORMATION ACCOMPAGNEMENT	0,00	16 500,00	-100
Total III		1 258 564,18	1 255 486,97	0.25
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 076 779,15	2 744 632,81	12.1
16400000	EMPRUNTS AUPRES ETABL. DE CREDIT	2 313 718,22	2 738 578,97	-15.51
16400100	EMPRUNT POLE CAISSE EPARGNE 1050 K-	592 706,91	0,00	NS
16422000	EMPRUNT RENOVATION INTERNAT	167 535,61	0,00	NS
16884000	INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CREDIT	2 818,41	1 884,82	49.53
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	0,00	4 169,02	-100
Emprunts et dettes financières divers (2)		2 702,00	2 692,00	0.37
16500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	1 442,00	1 442,00	
42600000	PERSONNEL - DEPOTS	1 260,00	1 250,00	0.8
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 346 083,94	1 047 737,38	28.48
40110000	FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS ET PRESTATIONS DE S	1 080 471,00	867 722,24	24.52
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES - ACHATS DE	265 612,94	180 015,14	47.55
Dettes fiscales et sociales		3 921 961,66	3 765 231,66	4.16
42110000	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	43 224,59	0,00	NS
42200000	COMITE D'ENTREPRISE	41 933,75	31 890,80	31.49
42210000	CSE FONCTIONNEMENT 0.20 %	73,57	0,00	NS
42560000	PERSONNEL DIVERS	7 450,34	1 151,35	547.1
42700000	PERSONNEL - OPPOSITIONS	0,00	2 473,44	-100
42820000	DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	1 217 517,09	1 161 423,37	4.83
42860000	PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	79 224,17	211 000,13	-62.45
43100000	SECURITE SOCIALE	781 280,98	588 491,01	32.76
43110000	MSA	39 833,82	12 031,39	231.08
43700000	AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	0,00	344 518,41	-100
43720000	MUTUELLE	83 806,50	1 674,42	NS
43730000	CAISSE ARRCO	217 912,54	8 889,04	NS
43732000	CAISSE AGRR PREVOYANCE	95 240,34	3 611,07	NS
43732100	CAISSES DE PRÉVOYANCE MMH	1 108,08	0,00	NS
43733000	UGRC RET CADRE	46 235,60	2 427,60	NS
43734000	RETRAITE FONCTIONNAIRE	1 548,16	0,00	NS
43780000	AUTRES CAISSES	1 398,30	0,00	NS
43820000	CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	590 420,05	593 502,28	-0.52
43860000	ORG SOCIAUX - CHARGES A PAYER	91 453,18	151 880,79	-39.79

Voir Ensemble - Comptes agrégés

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif		31/12/2023	31/12/2022	%
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	23 548,02	23 890,74	-1.43
44300000	ETAT - OPERATIONS PARTICULIERES	1 367,18	1 796,51	-23.9
44380000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	0,00	543,75	-100
44400000	ETAT - IMPOTS SUR LES PLACEMENTS	10 274,00	5 007,00	105.19
44410000	IS SUR PLACEMENT CARDIFF	29 309,00	24 399,00	20.12
44411000	IS SUR PLACEMENT GRESHAM	22 319,00	17 043,00	30.96
44450000	ETAT - IS DES PERS MOR NON LUCRAT	0,00	1 510,00	-100
44551000	TVA A DECAISSER	1 154,00	327,88	251.96
44570000	TVA COLLECTEE PAR L'ENTREPRISE	0,00	61 918,76	-100
44571000	TVA COLLECTEE	51 373,60	0,00	NS
44571100	TVA COLL 5.5%	12 557,76	0,00	NS
44571200	TVA COLL 7%	554,34	0,00	NS
44587000	TVA SUR FACTURES A ETABLIR	6 652,72	6 606,66	0.7
44700000	AUTRES IMPOTS TAXES ET VERST. ASSIM	0,00	258 940,73	-100
44710000	IMPOT S/REMUNERATIONS (ADMINIST.)	120 272,43	0,00	NS
44712500	TAXE SUR SALAIRE 2019	0,00	229 403,95	-100
44733000	UNIFAF	219 543,68	7 245,43	NS
44734000	EFFORT CONSTRUCTION	76 033,42	1 934,07	NS
44860000	ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	7 341,45	9 699,08	-24.31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		44 811,28	46 567,58	-3.77
40840000	Fournisseurs factures non parvenues - achats de	44 811,28	46 567,58	-3.77
Autres dettes		352 266,38	381 546,37	-7.67
41970000	CLIENTS - AUTRES AVOIRS	0,00	2 786,88	-100
41980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER	5 701,37	0,00	NS
46700000	AUTRES COMPTES DEBITEURS/CREDITEURS	0,00	20 379,10	-100
46710000	AUTRES CREDITEURS DIVERS	39 250,26	319 288,64	-87.71
46718000	AFFECTATION EFFORT CONSTRUCTION	284 303,45	14 960,66	NS
46745000	PARTICIPATION SAINT SATUR	3 000,00	3 000,00	
46860000	DIVERS - CHARGES A PAYER	13 491,80	17 836,68	-24.36
46861800	CHARGES ET PRODUITS INTERNES A REPORTER	6 519,50	3 294,41	97.9
Produits constatés d'avance		304 499,32	247 995,98	22.78
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	304 499,32	247 995,98	22.78
Total IV		9 049 103,73	8 236 403,78	9.87
Total passif		38 013 674,85	37 017 137,67	2.69

Voir Ensemble - Comptes agrégés

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
Cotisations		57 948,00	58 987,00	-1.76
75600000	Cotisations	0,00	3 580,00	-100
75610000	COTISATIONS	45 828,00	46 342,00	-1.11
75610900	COTISATION ADHESION	12 120,00	9 065,00	33.7
Ventes de biens		893 644,89	853 539,21	4.7
70100000	VENTES DE PRODUITS FINIS	875,79	779 664,58	-99.89
70100100	VENTES DE PRODUITS FINIS IMPRIMERIE FRANCE 5.5%	11 312,39	0,00	NS
70100200	VENTES DE PRODUITS FINIS IMPRIMERIE FRANCE 20%	1 542,18	0,00	NS
70120000	VENTES PRODUIT FINIS (OU GROUPE) B	4 300,00	0,00	NS
70120100	VENTES DE PRODUITS	1 502,00	0,00	NS
70120200	VENTES RESTO RAPIDE TVA 7%	5 008,53	0,00	NS
70120300	VENTES RESTO RAPIDE TVA 5,5%	65 299,68	0,00	NS
70130200	VENTES DE PRODUITS FINIS REST TRADIT FRANCE 20%	2 318,35	0,00	NS
70130300	VENTES DE PRODUITS FINIS REST TRADIT FRANCE 10%	71 808,50	0,00	NS
70140000	MARAICHAGE/PERMACULTURE	24 642,30	0,00	NS
70140100	VENTES HORTICULTURE FRANCE 5.5%	38,95	0,00	NS
70140300	VENTES HORTICULTURE FRANCE 10%	85 008,19	0,00	NS
70148900	VENTES HORTICULTURE RETROCESSIONS	762,38	0,00	NS
70150000	VENTES MARAICHAGE FRANCE	295 916,26	0,00	NS
70150100	VENTES MARAICHAGE FRANCE 5.5%	190,65	0,00	NS
70160300	VENDANGES FRAICHE	33 047,00	0,00	NS
70170100	VENTE VINS FRANCE 5.5%	836,00	0,00	NS
70170200	VENTE VINS FRANCE 20%	55 700,63	0,00	NS
70171900	VENTES VINS U.E.	13 040,10	0,00	NS
70178900	VENTE VINS RETROCESSIONS	16 400,42	0,00	NS
70190300	VENTES COMPOST FRANCE 10%	6 820,00	0,00	NS
70210000	VTES PROD ANIMAUX DETAIL	160 184,12	0,00	NS
70700000	VENTES DE MARCHANDISES	14 897,94	62 596,45	-76.2
70700100	VENTES DE MARCHANDISES FRANCE 10%	8 623,62	0,00	NS
70700200	VENTES DE MARCHANDISES FRANCE 20%	4 074,37	0,00	NS
70702000	VENTES DE MARCHANDISES EXONÉRÉE	0,00	127,00	-100
70710100	VENTES CONSERVERIE FRANCE 5.5%	9 014,47	0,00	NS
70720200	VENTES FINS EMBALLAGES FRANCE 20%	480,07	0,00	NS
77200000	PRODUITS DES EXERCICES ANTERIEURS	0,00	11 151,18	-100
Ventes de prestations de service		2 549 357,80	2 369 462,50	7.59
70400000	TRAVAUX	1 904,36	0,00	NS
70600000	PRESTATIONS DE SERVICES	291 322,19	1 624 791,96	-82.07
70600200	PRESTATIONS CHAISERIE 20%	8 839,88	0,00	NS
70610000	PARTICIPATION REPAS AG	2 450,00	0,00	NS
70618100	PRESTATIONS SOUS TRAITANCE RÉTROCESSION	22 762,90	0,00	NS
70618200	PRESTATIONS SOUS TRAITANCE RÉTROCESSION	12 747,25	0,00	NS
70618300	PRESTATIONS SOUS TRAITANCE RÉTROCESSION	3 584,40	0,00	NS
70620200	PRESTATIONS DIVERSES	16 783,16	0,00	NS
70620300	PRESTATIONS CONDITIONNEMENT FRANCE 10%	776,60	0,00	NS
70630200	PRESTATIONS ESPACES VERTS FRANCE 20%	-145 719,52	0,00	NS
70640200	PRESTATIONS DE MAD DE PERSONNEL FRANCE 20%	16 332,77	0,00	NS
70650000	PRESTATIONS AGEFIPH FRANCE	802 032,38	0,00	NS
70650100	PRESTATIONS AGEFIPH FRANCE 5.5%	497 359,99	0,00	NS
70650900	PRESTATIONS AGEFIPH FRANCE EXO	941,10	0,00	NS
70660000	PREST. EXTERIEURES	60 437,95	0,00	NS
70660100	PRESTATIONS AUTRES FRANCE 5.5%	89 185,11	0,00	NS
70660200	PRESTATIONS AUTRES FRANCE 20%	6 140,00	0,00	NS
70660900	PRESTATIONS HEBERGEMENT	80 503,57	68 419,00	17.66
70670900	PRESTATIONS EVALUATION PH FRANCE EXO	11 589,23	0,00	NS
70680200	PRESTATIONS EVENEMENTIEL 20%	15,00	0,00	NS
70680300	PRESTATIONS EVENEMENTIEL 10%	2 105,90	0,00	NS
70800000	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	0,00	260 149,00	-100
70810000	AVANTAGE EN NATURE REPAS	486,00	0,00	NS
70821000	FORFAITS JOURNALIERS	35 072,00	0,00	NS
70823000	PARTICIPATIONS FRAIS REPAS-TRANSPORT	16 160,28	0,00	NS
70828000	AUT.PART.FORFAIT. D/ USAGERS	81 994,18	0,00	NS
70840000	PRESTATIONS DIVERSES	15 154,37	17 987,03	-15.75
70840100	PRESTATIONS LOCATION IMMOBILIÈRE	18 572,31	0,00	NS

Voir Ensemble - Comptes agrégés

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
70840200	PRESTATIONS LOCATION IMMOBILIÈRE	3 685,24	3 530,59	4.38
70850000	PORTS ET FRAIS FACTURES	155 645,00	0,00	NS
70851000	AFFRANCHISSEMENTS	8 001,59	0,00	NS
70880000	AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	142 831,49	83 664,30	70.72
70880200	AUTRES PRODUITS D'ACTIVITÉS ANNEXES FRANCE 20%	2 248,00	0,00	NS
70880900	AUTRES PRODUITS D'ACTIVITÉS ANNEXES FRANCE EXO	50,00	0,00	NS
70881000	PRODUITS MANIFESTATIONS DIVERSES	155 241,57	100 690,71	54.18
70882000	PRODUITS ADMINISTRATIFS	16 023,40	3 824,72	318.94
70883000	PARTICIPATION AUX FRAIS SEJOURS DE	116 098,15	206 405,19	-43.75
Dont parrainages		-145 719,52	0,00	NS
70630200	PRESTATIONS ESPACES VERTS FRANCE 20%	-145 719,52	0,00	NS
Concours publics et subventions d'exploitation		28 646 274,24	26 892 492,17	6.52
73100000	DOTATION	359 161,56	8 628 927,91	-95.84
73100062	DOTATION FONCTIONNEMENT SAVS 62	220 817,25	0,00	NS
73100063	SEGUR	9 626,87	0,00	NS
73111000	DOTATION GLOBALE	1 881 026,29	0,00	NS
73121000	PRIX JOURNEE INTERNAT	5 959 846,04	0,00	NS
73121500	FAM ET SAMSAH	1 581 614,29	0,00	NS
73121600	DOTATION GLOBALE ARS ESAT	621 800,09	0,00	NS
73121800	AUTRES ÉTABL ET SERVICES SOCIA	61 520,00	0,00	NS
73180000	AUTRES PROD. DES ETAB. RELEVANT DE	14 695,17	0,00	NS
73200000	PRODUITS A LA CHARGE DE L'ETAT	0,00	2 739 131,84	-100
73210000	DOTATION ARS	1 115 322,71	0,00	NS
73320000	SECTEUR DES PERSONNES HANDICAPÉES	1 404 984,87	0,00	NS
73320200	SECTEUR DES PERSONNES HANDICAPÉES	36 045,08	0,00	NS
73320300	SECTEUR DES PERSONNES HANDICAPÉES	110 710,80	0,00	NS
73321000	DEPARTEMENT - DOTATION GLOBALE	6 124 071,25	12 843 117,88	-52.32
73321100	FAM	531 021,96	0,00	NS
73321800	DOTATION GLOBALE SAVS	123 268,75	0,00	NS
73322000	PJ ACCUEIL TEMPORAIRE	3 192 938,06	0,00	NS
73322010	PRIX DE JOURNÉE	33 110,34	0,00	NS
73322100	PJ HEBERGEMENT	1 599 343,40	0,00	NS
73322200	PJ AU DEPT - CRETON (ART L.242-4 CASF)	41 923,04	0,00	NS
73322800	PJ SERVICE ACCUEIL JOUR	105 100,07	0,00	NS
73328000	AUTRES FINANCEMENTS COMPLEMENTAIRES	58 739,25	0,00	NS
73380000	AUTRES SECTEURS	97 152,00	0,00	NS
73420000	PART RESIDENT AU TARIF DEPENDANCE	478 129,37	0,00	NS
73512000	TARIFICATION DES SOINS	805 531,54	0,00	NS
73520000	HÉBERGEMENT PAYANTS	1 013 224,00	0,00	NS
73520100	PJ HEBERGEMENT -60 ANS	31 324,30	0,00	NS
73530000	DEPENDANCE APA CHER	125 113,29	0,00	NS
73531000	PRODUITS A LA CHARGE DE L'USAGER HÚ	0,00	1 717 079,40	-100
73531400	PART AFFÉRENTE À L'HÉBERGEMENT	3 216,84	0,00	NS
73531500	PART AFFÉRENTE À L'HÉBERGEMENT	-2 620,00	0,00	NS
73532000	PART AFFERENTE AU TALON MODERATEUR	15 512,70	0,00	NS
73532100	DÉPENDANCE-GIR 1/2	33 848,22	0,00	NS
73532200	DÉPENDANCE-GIR 1/2	85 319,97	0,00	NS
73810000	PRODUITS APL	265 617,00	259 700,10	2.28
74000000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	19 293,00	66 844,34	-71.14
74100000	AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	261 903,60	12 765,50	NS
74112000	SUBVENTIONS DUI	0,00	399 000,00	-100
74500000	SUBVENTIONS SUR PRODUITS AGRICOLES	0,00	150 610,27	-100
74700000	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	116 013,73	12 399,15	835.66
74840000	AIDE FORFAITAIRE APPRENTISSAGE	53 697,67	0,00	NS
74880000	AUTRES SUBVENTIONS	57 309,87	62 915,78	-8.91
Dons manuels		29 663,32	4 960,92	497.94
75410000	REMBOURSTS FORMATION PROFESSIONNELLE	0,00	700,00	-100
75411000	DONS	29 663,32	4 260,92	596.17
Legs, donations et assurance-vie		404 503,50	398 162,72	1.59
68910000	REPORTS EN FONDS REPORTES	-1 273 592,71	-299 229,01	325.62
75432000	LEGS OU DONATIONS	1 378 867,20	124 034,77	NS

Voir Ensemble - Comptes agrégés

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
78910000	UTILISATION DE FONDS REPORTES	299 229,01	573 356,96	-47.81
Contributions financières		147,21	206,55	-28.73
75511000	CONTRIBUTION FIN. MVT BENEVOLES	147,21	206,55	-28.73
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c		552 496,02	580 779,77	-4.87
78150000	REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHARGES	63 727,84	148 860,88	-57.19
78153000	REPRISE PROVISION RETRAITE HEBERGEMENT	0,00	14 335,63	-100
78162000	REPRIS.S/PROV.DEPREC.IMMOB. CORP.	9 485,22	9 485,22	
78174000	REPRIS.S/PROV.DEPREC. CREANCES	13 440,63	12 457,86	7.89
78174100	REPRISE PROV AUTRES CREANCES	21 200,72	0,00	NS
79100000	TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	415 130,26	-2 977,47	NS
79110000	TRANSFERTS DE CHARGES	3 432,00	358 881,63	-99.04
79110001	Transferts de charges d'exploitation	0,00	-382,48	-100
79124000	TRANSFERTS CH DE PERSONNEL	23 892,35	40 118,50	-40.45
79124300	REMBOURSEMENT OETH	2 187,00	0,00	NS
Utilisations des fonds dédiés		348 092,49	540 679,94	-35.62
78900000	REPRIS.S/PROVISIONS POUR IMPOTS	55 794,24	0,00	NS
78920000	REP. FDS DÉDIÉS S/CONTRIB. FI	47 178,79	0,00	NS
78921000	REPR. FD CNR ARS	25 745,32	0,00	NS
78922000	FDS DEDIES CNR STAGIAIRES	46 446,58	0,00	NS
78940000	REPRISE FONDS DEDIES	168 736,96	540 679,94	-68.79
78941000	REPRISE FONDS DEDIES	320,88	0,00	NS
78950000	UTILISATION FDS DEDIES AUTRES ORG	3 869,72	0,00	NS
Autres produits		917 580,63	812 044,67	13
71330000	VARIATION ENCOURS PRODUCT. BIENS	15 941,83	0,00	NS
71331000	VAR° STOCK CONDITIONT COMPOST	-2 640,00	0,00	NS
71350000	VARIATION STOCKS PRODUITS	0,00	32 322,80	-100
71355000	VAR. DES STOCKS PRODUITS	55 126,39	0,00	NS
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	238 062,70	67 774,87	251.26
75810000	AUTRES PRODUITS DIVERS	20,00	0,00	NS
75820000	PRODUITS JNA	11 862,78	11 895,93	-0.28
75835000	COMPLEMENT REMUN. TH	0,00	381 150,03	-100
75840000	REMBOURSEMENT ASSURANCE	0,00	15 238,81	-100
75841000	REMBOURSEMENTS DE FORMATIONS	165 044,12	150 706,58	9.51
75843000	COMPLÉ RÉMUNÉRATION PERSON HANDICAPÉES (ESAT)	417 739,27	0,00	NS
75844000	Autres remboursements de frais	0,00	604,60	-100
75860000	DONS RECUS POUR LA CSI	2 095,00	77,35	NS
75880000	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	14 298,54	152 273,70	-90.61
75882000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	30,00	0,00	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<i>34 399 708,10</i>	<i>32 511 315,45</i>	<i>5.81</i>
Achats de marchandises		34 385,15	29 884,91	15.06
60700000	ACHATS DE MARCHANDISES	34 385,15	29 884,91	15.06
Variation de stocks		6 377,73	0,00	NS
60370000	VARIAT. STOCKS MARCHANDISES	6 377,73	0,00	NS
Autres achats et charges externes		9 504 669,59	8 661 460,81	9.74
60100000	ACHATS MATIERES PREMIERES	112 005,37	283 732,49	-60.52
60110000	ACHATS MATIERES (OU GROUPE) A	29 828,66	0,00	NS
60111000	ACHATS STOCKES IMPRIME	36 978,56	0,00	NS
60200000	ACHATS FERME ET ALIMENTATION	0,00	24 303,29	-100
60222000	ACHATS FOURN. CONS. PRODUITS ENTRET	0,00	7,23	-100
60223000	FOURNITURES CHAISERIE	45,37	0,00	NS
60224000	ACHATS FOURN. CONS. DE MAGASIN	0,00	320,68	-100
60226800	AUTRES FOURNITURES HÔTELIÈRES	0,00	31,98	-100
60227000	EMBALLAGES	32 470,84	0,00	NS

Voir Ensemble - Comptes agrégés

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
60310000	VARIAT. STOCKS MAT. PREMIERES/FOURN	374,15	-33 254,92	-101.13
60311000	VARIATION STOCK IMPRIMERIE	-2 880,05	0,00	NS
60312000	VARIATION STOCK CHAISERIE	206,13	0,00	NS
60313000	VARIATION STOCK RESTO RAPIDE	-809,80	0,00	NS
60314000	VAR STOCK ACHAT / ACTIVITÉ DE SOUTRAITANCE	-322,32	0,00	NS
60322400	Fournitures administratives	0,00	61,41	-100
60322600	Fournitures hôtelières	0,00	166,73	-100
60450000	ACHATS ANX NON REPRODUCTEURS	0,00	15 400,00	-100
60510000	TRAVAUX TIERS SEMIS, TRAIT....	0,00	30 534,88	-100
60520000	TRAVAUX TIERS CULTURES SOLS	0,00	24 122,51	-100
60610000	ACHATS FOURNITURES NON STOCKABLE	173 258,31	0,00	NS
60611000	EAU	76 320,47	75 955,22	0.48
60612000	ENERGIE ELECTRICITE	625 915,15	382 315,63	63.72
60612100	GAZ	5 101,55	0,00	NS
60612110	GAZ CHAUFFAGE INTERNAT	12 325,07	0,00	NS
60613000	FOURNITURES GAZ	276 280,07	276 824,28	-0.2
60620000	FOURNITURE EMBALLAGE ENVOI	829,37	126 623,37	-99.35
60621000	COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	165 717,87	1 598,11	NS
60622000	PRODUITS D'ENTRETIEN	95 379,70	94 905,16	0.5
60623000	FOURNITURES D'ATELIER	56 824,46	69 956,98	-18.77
60623250	FOURNITURES D'ATELIER	1 990,22	0,00	NS
60624000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	81 669,71	72 750,55	12.26
60624100	FOURNITURES INFORMATIQUES	236,08	0,00	NS
60625000	FOURN SCOL, EDUCATIVES, LOISIRS	106 001,70	131 391,19	-19.32
60625100	FOURNITURES AVJ SOCIALISATION	9 572,70	0,00	NS
60625400	FOURNITURES ATELIER HORTICOLE	12 600,91	0,00	NS
60625500	PRODTS PARCS JARDINS	5 454,18	0,00	NS
60625600	FOURNITURES PLATEFORME BRICOLAGE-MÉCANISATION	856,99	0,00	NS
60625700	FOURNITURES NON STOCKÉES	1 412,18	0,00	NS
60626000	EMBALLAGES	13 705,42	6,09	NS
60626100	COUCHES, ALESES, PROD ABSORBANTS	28 881,42	28 637,91	0.85
60626300	ACHATS DE LINGE & MERCERIE	1 008,24	0,00	NS
60626800	AUTRES FOURNITURES HOTELIERES	231,79	23 269,82	-99
60628000	AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	28 367,98	1 239,49	NS
60630000	ACHATS ALIMENTATION	228 412,93	212 731,19	7.37
60633200	BOISSONS DIVERSES	407,70	0,00	NS
60660000	FOURNITURES MEDICALES	114 380,40	109 782,70	4.19
60680000	AUTRES ACHATS NON STOCKES	6 882,49	64 836,44	-89.38
60681000	ACHAT AUTRES EQUIPEMENTS	587,36	1 157,85	-49.27
60683000	FOURNITURES HYGIENE RESIDANTS	4 162,66	0,00	NS
60684000	PETIT MATERIEL D'HEBERGEMENT	13 191,87	0,00	NS
60688000	AUTRES MATIERES FOURNITURES	338,68	0,00	NS
61100000	FRAIS DE SECRETARIAT ET D'EDITIONS	0,00	183 665,65	-100
61110000	RGL MEDICAUX SOINS	66 164,94	0,00	NS
61111000	EXAMENS DE BIOLOGIE	377,50	0,00	NS
61118000	PRESTATIONS PSYCHOLOGUE	1 090,35	0,00	NS
61120000	PRESTATIONS A CARACTERE MEDICO SOCI	25 716,31	0,00	NS
61121000	ERGOTHERAPIE SOIN	6 078,86	0,00	NS
61128000	PRESTATIONS DE DIRECTION	29 706,91	0,00	NS
61128200	VACANCES, LOISIRS	3 611,00	0,00	NS
61180000	AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	40 928,15	0,00	NS
61180100	AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	8 347,46	0,00	NS
61180200	AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	-1 434,60	0,00	NS
61182000	VACANCES & SORTIES EXTERIEURE	1 141,42	0,00	NS
61182100	HEBERGEMENT EXTERIEUR	10 123,20	0,00	NS
61182700	ALIMENTATION EXTERIEURE	1 834,48	0,00	NS
61183000	SPORTS ET LOISIRS	21 707,29	0,00	NS
61220000	REDEVANCES CREDIT-BAIL MOBILIER	8 408,78	8 498,14	-1.05
61250000	REDEVANCES CREDIT-BAIL IMMOBILIER	6 345,84	6 345,84	
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	1 205 581,26	1 125 069,28	7.16
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	81 988,04	0,00	NS
61351000	LOCATIONS INFORMATIQUE	1 170,29	20 116,05	-94.18
61352000	LOCATIONS MOBILIERES	60 902,72	117 813,42	-48.31
61353000	LOCATIONS DE MATERIEL DE TRANSPORT	166 242,94	159 014,53	4.55
61358000	LOCATIONS COPIEUR	1 262,33	1 069,96	17.98
61380000	AUTRES LOCATIONS	0,00	222,34	-100
61400000	CHARGES LOCATIVES & COPROPRIETE	103 550,38	103 007,87	0.53
61520000	ENTRETIEN IMMOBILIER	136 482,38	303 674,91	-55.06
61520100	ENT. IMMO S/ LEGS	0,00	196,00	-100

Voir Ensemble - Comptes agrégés

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
61521000	ENTRETIEN JARDIN ESPACES VERTS	20 638,24	0,00	NS
61522000	ENTRETIEN BATIMENTS	21 446,65	0,00	NS
61522100	ENT.BAT.(SECURITE)	56 504,30	0,00	NS
61528000	AUTRES ENTRETIENS ET RÉPARATION IMMOBILIER	4 477,42	399,40	NS
61550000	ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	60 952,33	40 423,17	50.79
61551000	ENTRETIEN DU MATERIEL TECHNIQUE	5 884,43	0,00	NS
61552000	ENTRETIEN DU MATERIEL DE TRANSPORT	40 821,78	38 048,13	7.29
61558000	ENTRETIEN REPARATION AUTRES MAT OUT	43 646,10	44 635,79	-2.22
61558400	ENTRETIEN MATERIEL HEBERGEMENT	1 940,02	0,00	NS
61558500	ENTRETIEN ASCENSEUR ELECTRIQUE	1 800,09	0,00	NS
61560000	MAINTENANCE	152 292,69	162 502,88	-6.28
61560100	MAINTENANCE INFORMATIQUE	768,00	0,00	NS
61561000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	186 898,01	259 689,88	-28.03
61561100	INFOGERANCE MICOROSOFT 365	99 718,87	0,00	NS
61562000	MAINTENANCE MATERIEL MEDICAL	0,00	7 822,27	-100
61563000	MAINTENANCE MOBILIERE	419,24	1 048,35	-60.01
61568000	AUTRES MAINTENANCE	35 418,06	48 824,04	-27.46
61580000	ENTRETIEN IMMOB.CORPO.	0,00	1 510,70	-100
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	0,00	-2 977,47	-100
61610000	PRIMES D'ASSURANCES	119 573,67	93 094,97	28.44
61630000	ASSURANCE MATERIEL DE TRANSPORT	49 676,88	41 345,81	20.15
61650000	RESPONSABILITE CIVILE	12 178,13	12 713,50	-4.21
61660000	ASSURANCE COFACE	290,24	0,00	NS
61680000	PRIMES D'ASSURANCE RESPONSAB. CIVIL	7 349,40	0,00	NS
61688000	AUTRES RISQUES	906,02	10 142,03	-91.07
61700000	ETUDES ET RECHERCHES	10 032,28	11 794,69	-14.94
61700100	ETUDES ET RECHERCHES DUI	37 485,00	9 048,00	314.29
61800000	COTISATIONS	0,00	19 547,97	-100
61820000	DOCUMENT.GENERALE ET TECHNIQUE	11 658,04	9 675,31	20.49
61840000	COTISATIONS ET CONCOURS DIVERS	49 893,03	40 501,76	23.19
61850000	FRAIS DE SORTIES ET DE CONFERENCES	190 865,53	149 203,00	27.92
61880000	AUTRES FRAIS DIVERS	47 909,03	949,88	NS
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOCIATION	0,00	532 686,25	-100
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	223 190,72	0,00	NS
62113000	PERSONNEL MEDICAL ET PARA-MEDICAL	269 574,32	0,00	NS
62118000	AUTRES PERSONNELS	153 941,33	0,00	NS
62151800	PERSONNEL AFFECTE VOIR ENSEMBLE	3 020,67	8 576,64	-64.78
62180000	PERSONNEL EXT ENTREPRISE	60 980,91	238,00	NS
62210000	FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	48 702,84	8 159,26	496.9
62232100	INTERVENANTS INFIRMIERS	16 392,80	0,00	NS
62238000	MEDECINS AUTRES	958,00	0,00	NS
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	209 993,00	457 114,49	-54.06
62261000	HONORAIRES AVOCATS	51 020,76	0,00	NS
62262000	HONORAIRES DIVERS	71 416,27	0,00	NS
62263000	HONORAIRES RGPD	12 885,30	0,00	NS
62264000	HONORAIRES ARCHITECTES	47 006,40	0,00	NS
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	390,82	0,00	NS
62280000	REMUN. & HONORAIRES DIVERS	14 394,11	58 036,54	-75.2
62300000	PUBLICITE	19 457,99	25 581,22	-23.94
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	1 670,66	0,00	NS
62340000	CADEAUX	12 570,18	4 932,82	154.83
62360000	FRAIS DE PUBLICATION	8 473,80	3 711,35	128.32
62370000	PUBLICATIONS	14 596,48	15 151,27	-3.66
62380000	DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS)	462,00	1 246,59	-62.94
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	11 781,06	12 090,13	-2.56
62420000	TRANSPORTS SUR VENTES	746 399,39	643 891,86	15.92
62470000	TRANSPORTS COLLECTIFS DU PERSONNEL	1 922,46	0,00	NS
62480000	TRANSPORTS DIVERS	1 080,40	0,00	NS
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	142 027,53	137 896,31	3
62530000	FORFAIT KILOMETRIQUES	1 280,00	0,00	NS
62550000	FRAIS DE CHAMBRES CA ET AG	1 398,00	0,00	NS
62560000	MISSIONS	69 673,50	68 383,99	1.89
62570000	RECEPTIONS	26 808,54	17 700,70	51.45
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	31 962,55	29 189,55	9.5
62620000	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	167 683,56	162 011,54	3.5
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	22 342,52	20 793,12	7.45
62810000	PRESTATIONS DE BLANCHISSAGE A L'EXT	70 394,10	68 775,90	2.35
62820000	PRESTATION ALIMENTATION	1 138 856,99	1 002 435,88	13.61
62830000	PRESTATIONS DE NETTOYAGE	61 823,51	56 867,84	8.71

Voir Ensemble - Comptes agrégés

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
62840000	PRESTATIONS INFORMATIQUES	26 277,34	24 333,42	7.99
62870000	PRESTATIONS ESPACES VERTS	185,84	82,38	125.59
62880000	PRESTATIONS AUTRES	25 446,57	36 430,11	-30.15
62890000	FRAIS DE SÉJOUR, VACANCES	101 252,12	214 495,47	-52.8
67200000	CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	0,00	2 601,87	-100
Aides financières		28 251,60	9 735,36	190.2
65710000	REVERSEMENT DE LA JNA	330,00	-2 000,00	-116.5
65720000	DONS CSI	482,00	3 556,66	-86.45
65730000	SUBVENTIONS GROUPES ET MVTS	27 439,60	8 178,70	235.5
Impôts, taxes et versements assimilés		1 874 650,83	1 813 760,64	3.36
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	1 336 885,53	1 201 045,22	11.31
63130000	FORMATION CONTINUE (TRESOR)	0,00	517,44	-100
63140000	DEFAUT D'INVESTISSEMENT CONSTRUCT.	0,00	983,85	-100
63310000	VERSEMENT DE TRANSPORT	6 632,00	0,00	NS
63330000	FORMATION CONTINUE	302 498,75	419 844,87	-27.95
63340000	EFFORT DE CONSTRUCTION	0,00	2 766,15	-100
63380000	EFFORT CONSTRUCTION	66 447,55	1 956,52	NS
63512000	TAXES FONCIERES	138 227,80	105 136,00	31.48
63512100	TAXES FONCIÈRES EA	0,00	727,56	-100
63513000	TAXE DE STATIONNEMENT	19 657,87	15 554,21	26.38
63530000	TAXE DE BUREAU	841,00	0,00	NS
63540000	VIGNETTES AUTOMOBILES	2 880,79	0,00	NS
63580000	AUTRES DROITS	272,24	65 228,82	-99.58
63700000	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIM	307,30	0,00	NS
Salaires et traitements		15 686 838,43	14 513 195,31	8.09
64110000	SALAIRES APPOINTEMENTS	14 777 898,22	14 251 050,36	3.7
64114000	INDEMNITES LICENCIEMENT, DEPART, ETC.	-10 823,27	0,00	NS
64116000	DIVERS INDEMNITES	79 404,94	123 168,40	-35.53
64118000	INDEMNITES, PRIMES	130 351,66	0,00	NS
64118100	GRATIFICATIONS STAGIAIRES	14 675,11	303,69	NS
64118800	INDEMNITES RETRAITE VERSEES	89 040,10	0,00	NS
64120000	CONGES PAYES	-16 465,09	122 712,86	-113.42
64131000	SALAIRES REFACTURES	-1 177,76	0,00	NS
64138000	GRATIFICATIONS STAGIAIRES	-10 384,29	0,00	NS
64157000	INDEMNITÉS DE PRÉAVIS ET DE LICENCIEMENT	3 279,78	0,00	NS
64158000	PROVISIONS SUR CONGÉS PAYÉS BRUTS	71 739,74	0,00	NS
64158100	PROVISIONS SUR CONGÉS PAYÉS BRUTS	-41 210,59	0,00	NS
64158600	PROVISIONS CET SALAIRES BRUTS	-2 468,06	0,00	NS
64159000	AUTRES INDEMNITÉS	-11 718,41	0,00	NS
64170000	APPRENTIS	225 967,59	0,00	NS
64180000	AVANTAGES EN NATURE	-3 783,72	0,00	NS
64181000	INDEMNITES DIVERSES	200,00	0,00	NS
64190000	REMBOURSEMENTS SUR REMUN. DU PERSON	-242 668,60	0,00	NS
64320000	COMPLEMENT REMUNERATION DDEFP	655 427,78	0,00	NS
64380000	AUTRES RÉMUNÉRATIONS	-15 037,02	0,00	NS
64390000	REMBOURSEMENT /RÉMUNÉRATION DES PERS. HANDICAP	-5 409,68	0,00	NS
64820000	FORMATION	0,00	15 960,00	-100
Charges sociales		6 276 397,37	5 878 223,32	6.77
64500000	CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET PREV	0,00	4 772 271,38	-100
64510000	URSSAF ET ASSEDI	-4 216,36	0,00	NS
64511000	COTISATIONS URSSAF	4 801 425,37	114 641,14	NS
64511100	URSSAF	150,00	0,00	NS
64512000	COTISATIONS MUTUELLE	120 681,85	3 120,51	NS
64513000	COTISATIONS AG2R ARRCO	1 221 921,95	41 600,94	NS
64513300	COTISATIONS UGRC	61 480,68	2 098,92	NS
64514000	COTISATIONS ASSURANCE CHOMAGE	956,94	16 862,72	-94.33
64518000	COTIS PREVOY. MMH	205 156,74	7 250,82	NS
64528000	PROVISION CHARGES ARTT HEB	3 707,92	0,00	NS
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	200,52	0,00	NS
64550000	CHARGES SOCIALES SUR REGUL	-7 053,92	0,00	NS
64558000	PROVISIONS CS / CP	-5 814,86	0,00	NS

Voir Ensemble - Comptes agrégés

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
64580000	CHARGES SUR PROVISION CONGES PAYES	-11 251,70	254 770,70	-104.42
64590000	REMBOURS. SUR CHARGES DE SECUR. SOC. ET DE PREV.	-773 606,74	0,00	NS
64610000	ALLOCATIONS FAMILIALES	103 470,37	0,00	NS
64640000	RETRAITE COMPLEMENTAIRE ET FACULTAT	2 079,93	0,00	NS
64740000	DOTATIONS OEUVRES SOCIALES	0,00	192 752,62	-100
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	73 117,68	66 212,97	10.43
64781000	FRAIS DE DEPLACEMENT	18 836,42	25 274,66	-25.47
64784000	COMITE ENTREPRISE	220 369,39	6 303,93	NS
64788000	AUTRES	3 704,71	0,00	NS
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	0,00	244 881,03	-100
64880000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	216 525,13	144 422,56	49.92
64881000	FORMATIONS	31 156,78	0,00	NS
64891800	REMBOURSEMENT PERSONNEL AFFECTE VOIR ENSEMBLE	-6 601,43	-3 167,53	108.41
64892000	REMBT ACTIVITE PARTIELLE	0,00	-11 074,05	-100
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 376 920,56	1 332 991,25	3.3
68110000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IM	65 910,10	0,00	NS
68111000	DOT. AMORT. S/IMMO INCORPORELLES	76 522,30	443,00	NS
68112000	DOT. AMORT. S/IMMO CORPORELLES	1 234 488,16	1 332 548,25	-7.36
Dotations aux provisions		140 066,97	96 797,76	44.7
68150000	DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	109 353,00	93 435,29	17.04
68153000	PROVISION IND.RETRAITE	3 685,05	0,00	NS
68174000	DOT. PROV. DEPREC. CREANCES CLIENTS	15 128,72	3 362,47	349.93
68174100	DOTATION PROV AUTRES CREANCES	11 900,20	0,00	NS
Reports en fonds dédiés		471 668,48	648 429,81	-27.26
68900000	DOT. PROVISIONS POUR IMPOTS	85 698,48	10 000,00	756.98
68920000	DOT. FONDS DÉDIÉS S/CONTRIB FI	143 821,00	31 602,58	355.09
68921000	DOT. FONDS DÉDIÉS À L'INVEST	81 109,00	0,00	NS
68922000	DOT. FD CNR ARS	88 530,00	0,00	NS
68940000	DOTATION FONDS DEDIES	70 410,00	606 827,23	-88.4
68960000	REPORTS EN FONDS DEDIES	2 100,00	0,00	NS
Autres charges		248 129,53	153 155,06	62.01
65200000	FRAIS D'ORGANISATION JOURNÉE NATIONALE	50,75	5 408,30	-99.06
65210000	FRAIS PÉLERINAGE & RECOLLECTION	158 021,07	86 590,53	82.49
65300000	JETONS DE PRESENCE	630,00	0,00	NS
65400000	PERTES S/CREANCES IRRECOUVRABLES	54 833,95	15 548,36	252.67
65410000	PERTES SUR CREANCES DE L'EXERCICE	1 831,90	0,00	NS
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	9 686,74	45 103,87	-78.52
65820000	PECULE	8 580,00	0,00	NS
65860000	FRAIS DE SOLIDARITE	350,00	70,00	400
65880000	AUTRES CHARGES	3 912,41	134,00	NS
67258000	CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	10 232,71	300,00	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>35 648 356,24</i>	<i>33 137 634,23</i>	<i>7.58</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>-1 248 648,14</i>	<i>-626 318,78</i>	<i>99.36</i>
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		127 094,88	51 327,20	147.62
76400000	REVENUS DES VMP	36 847,54	12 865,98	186.4
76410000	REVENUS VALEURS MOB. PLACT	5 005,44	4 576,00	9.38
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	85 241,90	31 624,88	169.54
76810000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0,00	2 260,34	-100
Produits financiers reprises sur provisions, transferts de charges		1 389,98	1 399,85	-0.71
78662000	REPRIS.S/PROV.DEPREC.IMMOB. FINANC.	1 389,98	1 399,85	-0.71
<i>Total des produits financiers</i>		<i>128 484,86</i>	<i>52 727,05</i>	<i>143.68</i>

Voir Ensemble - Comptes agrégés

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Dotations financières aux amortissements et provisions	28 765,19	10 696,96	168.91
68662000 DOT. PROV. DEPREC. IMMOB. FINANC.	28 765,19	10 696,96	168.91
Intérêts et charges assimilées	59 821,32	52 242,82	14.51
66100000 CHARGES D'INTERETS	0,00	48 295,86	-100
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	50 458,32	0,00	NS
66150000 INTERETS COMPTES COURANTS DEPOTS CR	9 344,95	0,00	NS
66180000 INTERETS DES AUTRES DETTES	16,50	3 946,96	-99.58
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	1,55	0,00	NS
<i>Total des charges financières</i>	<i>88 586,51</i>	<i>62 939,78</i>	<i>40.75</i>
Résultat financier	39 898,35	-10 212,73	-490.67
Résultat courant avant impôt	-1 208 749,79	-636 531,51	89.9
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	147 743,63	106 095,29	39.26
77100000 PRODUITS EXCEPT. S/OPER. GESTION	17 689,83	55 395,02	-68.07
77130000 DONS ET LIBERALITES RECUS	11 034,50	47 725,79	-76.88
77150000 LEGS	1 000,00	0,00	NS
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GESTION	117 814,60	2 974,48	NS
77181000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONN.	204,70	0,00	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	265 135,58	190 093,09	39.48
77500000 PRODUITS CESSIONS ELEMENTS D'ACTIF	43 204,99	0,00	NS
77520000 PROD CESSIONS ACTIFS - IMMO CORP	0,00	3 922,80	-100
77700000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIREES	148 047,72	149 552,58	-1.01
77800000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	632,00	8 332,21	-92.41
77820000 AUTRES PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR	72 524,09	2 710,36	NS
77858000 PRODUITS EXEPT S/ EX ANTERIEUR	0,00	25 575,14	-100
77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVER	726,78	0,00	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	85 525,66	307 928,16	-72.23
78742000 REPR PROV REGL RENOUV IMMOB	0,00	39 490,16	-100
78746100 REPR PROV REGL RES PVLTT ACTIF IMMOB	39 292,66	0,00	NS
78750000 REPRIS.S/PROV.RISQUES CHARGES EXCEP	46 233,00	250 168,00	-81.52
78760000 REPRIS.S/PROV.DEPREC.EXCEPTION.	0,00	18 270,00	-100
<i>Total des produits exceptionnels</i>	<i>498 404,87</i>	<i>604 116,54</i>	<i>-17.5</i>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	103 418,91	124 425,00	-16.88
67110000 PENALITES SUR MARCHE	5,67	0,00	NS
67120000 PENALITES ET AMENDES	4 926,60	4 122,22	19.51
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GESTION	98 486,64	120 302,78	-18.13
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	46 643,42	24 549,52	90
67500000 VALEURS COMPT. ELEMENTS ACTIF CEDES	20 060,98	0,00	NS
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 781,00	17 809,59	-33.85
67820000 CHARGES S/EXERCICE ANTÉRIEUR	14 801,44	2 080,10	611.57
67858000 CHARGES EXCEP S/ EX ANTERIEUR	0,00	4 659,83	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	13 611,21	6 262,39	117.35
68710000 DOT.AMORT EXCEPTIONNELS IMMO	3 299,88	4 167,81	-20.82
68720000 DOT. PROVISIONS REGLEMENTEES	0,00	138,17	-100
68746100 DOT PROV REGL RES PVLTT ACTIF IMMOB	4 077,38	1 800,00	126.52
68746200 DOT PROV REGL RES PVLTT ACTIF CIRCUL	6 233,95	156,41	NS
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	<i>163 673,54</i>	<i>155 236,91</i>	<i>5.43</i>

Voir Ensemble - Comptes agrégés

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Résultat exceptionnel	334 731,33	448 879,63	-25.43
Impôts sur les bénéfices	24 011,45	7 991,00	200.48
69500000 IMPOTS SUR LES PLACEMENTS	23 630,45	6 118,00	286.24
69510000 IMPOTS SUR PLACEMENTS	381,00	1 873,00	-79.66
Total des produits	35 026 597,83	33 168 159,04	5.6
Total des produits	35 026 597,83	33 168 159,04	5.6
Total des produits	35 026 597,83	33 168 159,04	5.6
Total des charges	35 924 627,74	33 363 801,92	7.68
Total des charges	35 924 627,74	33 363 801,92	7.68
Total des charges	35 924 627,74	33 363 801,92	7.68
Excédent ou déficit	-898 029,91	-195 642,88	359.01

[Voir Ensemble - Comptes agrégés](#)

Annexe



KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion
Sociale, Conseil
Rue de la Terre Victoria
Parc Edonia Bâtiment 5
CS 46806
35768 Saint Grégoire Cedex

Voir Ensemble "Association - Comptes Agrégés"

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos

31/12/2023

Montants exprimés en EUR

KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
Mai 2024

Ce rapport contient 43 pages

Annexe aux comptes annuels Voir Ensemble Association 31-12-2023

KPMG ESC & GS, société d'exercice libéral par actions simplifiée et société d'expertise comptable, inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14 00024167 01 Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »).

Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 1 000 000 €
903 309 490 RCS Nanterre

Table des matières

1	Objet social	4
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	4
3	Description des moyens mis en œuvre	5
4	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	6
4.1	Faits caractéristiques de l'exercice	6
4.2	Faits caractéristiques postérieures à la clôture	6
5	Principes et méthodes comptables	7
5.1	Principes généraux	7
5.1.1	Changement de méthode comptable	7
5.1.2	Changements d'estimation	7
5.1.3	Corrections d'erreurs	7
5.2	Dérogations	7
5.3	Principales méthodes comptables	7
6	Informations relatives aux postes du bilan	8
6.1	Actif immobilisé	9
6.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	10
6.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	10
6.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	10
6.1.4	Réévaluation	10
6.1.5	Donations temporaires d'usufruit	11
6.1.6	Frais d'établissement	11
6.1.7	Frais de développement	11
6.1.8	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	11
6.2	Actif circulant	12
6.2.1	Stocks et en cours	12
6.2.2	Créances, dont reçues par legs ou donations / dépréciations	12
6.2.3	Précisions sur d'autres créances	12
6.3	Tableau des dépréciations de l'Actif	13
6.4	Fonds propres	13
6.4.1	Subventions d'investissement	14
6.4.2	Tableau de variation des Fonds propres	16
6.4.3	Report à nouveau dont report à nouveau sous gestion contrôlée	18
6.4.4	L'excédent ou déficit effectif de l'entité gestionnaire	18

6.5	Fonds reportés et dédiés	19
6.5.1	Fonds reportés liés aux legs ou donations	19
6.5.2	Fonds dédiés	19
6.6	Tableaux de variation des provisions réglementées et pour risques et charges	22
6.7	Provision pour risques et charges	22
6.7.1	Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés	22
6.8	Dettes	23
6.8.1	Emprunts et autres dettes assimilés	23
6.8.2	Dettes des legs ou donations	23
6.8.3	Précisions sur d'autres dettes	23
6.9	État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, à la clôture de l'exercice	24
7	Informations relatives au Compte de résultat	25
7.1	Ventilation analytique du compte de résultat des Groupes	25
7.2	Ventilation analytique du compte de résultat des Etablissements avant éliminations des opérations réciproques.	26
7.3	Ventilation analytique du compte de résultat du Siège	27
7.4	Ventilation analytique du compte de résultat des Comptes agrégés (avant élimination des opérations réciproques)	28
7.5	Ventilation du résultat Etablissements après retraitements	29
7.6	Compte de résultat par origine et destination (CROD)	30
7.7	Résultats par activité ou établissement	30
7.8	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux	30
7.8.1	Tableau de passage entre résultat comptable et résultat administratif par établissement	30
7.9	Produits par origine	31
7.9.1	Produits liés à la générosité du public	31
7.9.2	Produits non liés à la générosité du public	31
7.9.3	Subventions et autres concours publics	31
7.9.4	Reprises sur provisions et dépréciations	33
7.9.5	Utilisations des fonds dédiés – comptes 789 et 689	33
7.10	Charges par destination	33
7.10.1	Missions sociales	33
7.10.2	Frais de recherche de fonds	33
7.10.3	Frais de fonctionnement	34
7.10.4	Dotations aux provisions et dépréciations	34
7.10.5	Reports en fonds dédiés de l'exercice	34
7.11	Produits par origine des contributions volontaires en nature du CROD	34
7.11.1	Contribution volontaires (Produits) liés à la générosité du public	35



7.12	Charges par destination des contributions volontaires en nature du CROD	35
7.13	Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat	35
7.13.1	Honoraires des commissaires aux comptes	35
7.14	Autres informations sur certaines contributions volontaires en nature non présentées aux pieds du compte de résultat	36
8	Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants	36
8.1	Donations temporaires d'usufruit antérieures non immobilisées	36
8.2	Engagement reçu des donateurs	36
8.3	Dons en nature destinés à être cédés (engagements reçus)	36
8.4	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	36
8.5	Informations concernant les contributions volontaires non renseignées au pied du compte de résultat	36
8.6	Libéralités acceptées par l'association pour lesquels un délai d'opposition administrative existe	36
8.7	Passifs non comptabilisés	36
9	Informations relatives à l'effectif	36
10	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	37
10.1	Engagements financiers donnés et reçus	37
10.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	37
11	Compte de résultat par origine et destination (CROD)	38
12	Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)	39
13	Tableaux des immobilisations, amortissements et provisions	40
13.1	Tableaux des immobilisations Voir Ensemble Association	40
13.2	Tableaux des amortissements Voir Ensemble Association	41
14	Tableau des réserves et provisions Voir Ensemble Association	42

1 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

L'association a pour objet notamment sur le territoire national :

- La création et le développement de tous moyens et organismes de nature à promouvoir et assurer le bien-être intellectuel, social, moral, culturel, matériel et l'épanouissement par l'éducation, le travail, les loisirs, les sports pour les personnes aveugles ou malvoyantes, en France et partout dans le monde où elle le jugera utile et possible.

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Gestion du " Siège " qui est responsable de la direction générale de l'Association incluant la gestion comptable et administrative ainsi que le suivi de l'immobilier ;
- Organisations de rencontres amicales, déplacements et visites communes, pèlerinage, congrès, commissions, comités régionaux, manifestations diverses ;
- Accompagnement social et professionnel, foyers de vie et d'accueil médicalisé, établissements de travail protégé.

Le périmètre des activités ou missions sociales listées ci-dessus peut être ainsi défini :

- Activité de gestion : cette activité s'exerce au niveau du Siège basé à Paris.
- Activité de rencontres : cette activité s'exerce auprès des groupes de bénévoles malvoyants et malentendants répartis dans 70 départements français.
- Activité d'accompagnement : cette activité s'exerce auprès des enfants, adolescents et adultes dans les établissements de l'association sur tout le territoire national.

3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Siège : 15 Rue Mayet à Paris.
- Locaux des établissements et services présents sur plusieurs départements français.
- Investissements de l'exercice :

Ils se sont élevés à 1.8 M € et portent principalement sur :

- 23 K€ d'immobilisations incorporelles.
 - 254 K€ de terrains et constructions dont 493 K€ chez SAFEP ALLIER.
 - 411 K€ d'installations techniques et générales, agencement et aménagement.
 - 200 K€ de matériel de bureau, informatique et mobilier.
 - 116 K€ de matériel de transport.
 - 696 K€ d'immobilisations en-cours.
- Ressources humaines :

L'Association se compose de membres adhérents, bienfaiteurs et membres d'honneur.

L'effectif salarié au 31 décembre 2023 était de 436.16 ETP et constitués notamment par les directeurs et les différents salariés des établissements.

4 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

4.1 Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice a été caractérisé par les faits d'importance significative suivants :

- Les produits liés aux legs et donations impactent favorablement le résultat 2023 à hauteur de +405 K€ reçus sur 2023 et 1 274 K€ restent à recevoir au 31.12.23.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que le conflit en Ukraine n'a pas d'impact significatif sur son activité.

4.2 Faits caractéristiques postérieures à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

5 Principes et méthodes comptables

5.1 Principes généraux

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020, de même que le règlement ANC 2019-04 et le règlement 2020-08.

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 ANC 2019-04, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

5.1.1 Changement de méthode comptable

Notre entité n'a effectué aucun changement de méthode comptable ayant un impact significatif.

5.1.2 Changements d'estimation

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

5.1.3 Corrections d'erreurs

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative.

5.2 Dérogations

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

5.3 Principales méthodes comptables

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes qualifiées ainsi par le règlement 2014-03 :

- Le provisionnement des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires conformément à l'article 324-1 est comptabilisé pour certains établissements mais pas pour l'ensemble de l'Association.
- La comptabilisation à l'actif des coûts de développement et des frais de création de sites internet conformément aux articles 212-3 et 612-1 ;
- La comptabilisation en charges des frais de constitution, de transformation et de premier établissement conformément à l'article 212-9 ;
- La comptabilisation à l'actif des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'actif conformément aux articles 213-8, 213- 22, 221-1 et 222-1.

6 Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'évènements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

Les biens et dettes reçus par legs sont comptabilisés à la date de l'acceptation du legs par l'organe habilité de l'entité ou à la date d'entrée en jouissance si celle-ci est postérieure, en l'absence de condition suspensive. En présence de conditions suspensives, la comptabilisation est différée jusqu'à la réalisation de la dernière de celles-ci.

La délivrance d'un legs diffère en fonction de chaque catégorie de legs (legs universel, legs à titre universel ou legs particulier), ce qui a pour conséquence des dates d'entrée en jouissance et d'entrée en possession différentes.

La délivrance permet au légataire :

- D'appréhender son legs ;
- D'avoir droit aux fruits ;
- De s'en prévaloir

A la date d'acceptation, les biens provenant de legs ou de donations sont comptabilisés :

- Dans le compte « Créances reçues par legs ou donations » pour les espèces, les actifs bancaires, les actifs financiers cotés ou les parts ou actions d'OPCVM et assimilés jusqu'à la date de réception des fonds ou de transfert des titres ;
- Dans des comptes d'actif par nature pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et destinés par le testateur ou le donateur à renforcer les fonds propres ou destinés à être conservés en vertu d'une décision de l'organe habilité à prendre la décision ;
- Dans le compte « Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés » pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et qui sont destinés à être cédés.

Une assurance-vie dont l'entité est bénéficiaire est comptabilisée en produit « Assurance-vie » à la date de réception des fonds par l'entité.

Les biens reçus par donations entre vifs sont comptabilisés à la date de signature de l'acte authentique de donation. Si l'acte prévoit des transferts de propriété étalés dans le temps, les biens concernés sont comptabilisés à la date de chaque transfert de propriété.

Il peut s'agir de biens meubles ou immeubles, de biens corporels ou incorporels (tels que des droits : droits d'auteur, etc.).

6.1 Actif immobilisé

A 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 produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- 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.

Les éventuelles dépréciations sont constatées après identification d'un indice de perte de valeur fonction des indicateurs suivants :

- Externes : valeur de marché, changements importants, taux d'intérêt et de rendement,
- Internes : obsolescence ou dégradation physique, changements importants dans le mode d'utilisation, performances inférieures aux prévisions.

La valeur nette comptable est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation modifiant ainsi de manière prospective la base amortissable.

L'évaluation des dépréciations est réalisée ultérieurement selon les mêmes règles. Quand les raisons qui ont motivé des dépréciations cessent d'exister, elles sont rapportées en résultat sauf celles sur le fonds commercial qui ne sont jamais reprises.

6.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements (b)	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	441 194	23 157	0	464 351
Immobilisations corporelles	35 394 353	1 707 646	908 897	36 193 102
Immobilisations financières	704 689	45 174	15 032	742 856
Total	36 540 237	1 775 977	923 929	37 400 309

6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements (b)	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	262 148	21 347	0	283 494
Immobilisations corporelles	22 608 459	1 360 620	865 524	23 103 555
Immobilisations financières				
Total	22 870 607	1 381 966	865 524	23 387 050

6.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

6.1.3.1 Nature des dépréciations

A l'ouverture des dépréciations pour constructions sont comptabilisées pour la somme de 66 396 €. Une reprise partielle a été réalisée pour 9 485 € en 2023.

Des dépréciations de prêts ont été comptabilisées pour la somme de 26 149 € sur 2022. En 2023, 1 390 € de ces 26 149 € ont été repris.

6.1.4 Réévaluation

Les compléments de valeur brute et d'amortissements générés pour donner suite aux réévaluations par les réévaluations d'immobilisations sont les suivants (en K€).

6.1.5 Donations temporaires d'usufruit

Néant.

6.1.6 Frais d'établissement

Les frais d'établissement correspondent à des frais de premier établissement pour 8 340 €.

6.1.7 Frais de développement

Néant.

6.1.8 Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Les biens provenant de legs ou de donations et destinés à être cédés ne sont pas amortis. En cas de perte de valeur, la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

6.2 Actif circulant

6.2.1 Stocks et en cours

La valeur brute des stocks est déterminée de la manière suivante :

- Matières premières et approvisionnements : valeur d'acquisition
- Produits intermédiaires et finis : valeur de production
- En cours : valeur de production

Les dépréciations de stock sont valorisées à hauteur de 5 590€ et concernent les matières premières.

6.2.1.1 Stocks /Coût d'emprunt

Néant.

6.2.2 Créances, dont reçues par legs ou donations / dépréciations

6.2.2.1 Créances reçues par legs ou donations

A la date d'acceptation, les biens provenant de legs ou de donations sont comptabilisés dans le compte « Créances reçues par legs ou donations » pour les espèces, les actifs bancaires, les actifs financiers cotés ou les parts ou actions d'OPCVM et assimilés jusqu'à la date de réception des fonds ou de transfert des titres, soit la somme de 1 273 593 € au 31 décembre 2023.

6.2.2.2 Dépréciations

Des dépréciations sont comptabilisées au 31/12/2023 pour la somme de :

- 15 651 € au titre des créances.
- 36 508 € au titre des autres comptes débiteurs.

6.2.3 Précisions sur d'autres créances

6.2.3.1 Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan suivants	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients et comptes rattachés	315 706	290 377
Autres créances	1 449 557	1 207 279
Disponibilités	15 410	9 562
Valeurs mobilières de placements		
Divers		
TOTAL	1 780 673	1 507 218

6.2.3.2 Legs à recevoir

Années concernées	A recevoir au 31/12/2023
2016	1 140,37 €
	6 097,96 €
	1 152,00 €
2018	13 998,65 €
2021	234 691,89 €
2022	- €
2023	264 817,25 €
	401 839,11 €
	104 500,00 €
	245 355,48 €
Total	1 273 592,71 €

6.2.3.3 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 145 227 €.

6.3 Tableau des dépréciations de l'Actif

Rubriques	Situations et mouvements			
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprise de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	66 397		9 485	56 911
Stocks	5 590			5 590
Créances	59 772	27 029	34 641	52 159
Immobilisations financières	26 149		1 390	24 759
Total	157 907	27 029	45 517	139 420

6.4 Fonds propres

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

6.4.1 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

A compter de la première application du règlement 2018-06 les subventions d'investissement sont soit reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribués à financer, que l'actif soit un bien renouvelable par l'association ou non, soit comptabilisées immédiatement en produit à la date d'octroi de la subvention.

Ce choix de méthode comptable s'applique à l'ensemble des immobilisations amortissables financées dans le cadre de projets définis par l'utilisation de fonds dédiés.

Notre entité a choisi :

- De reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présenté au bilan.

• **Tableau des subventions d'investissements**

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	2 807 849	119 968	5 783	2 922 034
Quotes-parts virées au résultat	- 1 593 801	- 148 048	-	- 1 741 848
SOLDE net en Fonds propres	1 214 048	- 28 079	5 783	1 180 186

6.4.2 Tableau de variation des Fonds propres

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou Consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	10 635 454	-	-	-	-	-	-	10 635 453
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-	-	-	-	-	-	-	-
Réserves	7 507 725	242 341	-	13 388	-	95 469	-	7 667 981
" Dont réserves des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée"	-	-	-	-	-	-	-	-
Report à nouveau	2 802 511	437 983	-	150 914	-	53 905	-	2 461 536
"Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée"	-	-	-	-	-	-	-	-
Excédent ou déficit de l'exercice	- 195 642	195 642	-	354 206	-	1 252 235	-	898 027
"Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée"	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonds propres de la totalité des Fondations abritées	-	-	-	-	-	-	-	-
Situation nette	20 750 047	0	-	518 508	-	1 401 608	-	19 866 942
Fonds propres consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	1 214 048	-	-	38 739	-	72 601	-	1 180 187
Provisions réglementées	1 984 514	-	-	39 077	-	39 293	-	1 984 299
TOTAL	23 948 611	0	-	596 324	-	1 513 502	-	23 031 429

(1) Précision prévue par l'article 153-1 du règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérée par des personnes morales de droit privé à but non lucratif applicable aux exercices ouverts à compter du 1/1/2020, exercices pour lesquels l'article 151-1 prévoit « le résultat, le report à nouveau et les réserves des activités sociales et médico-sociales sont présentés séparément au passif (...) sur une ligne spécifique »

6.4.2.1 Fonds propres sans droit de reprise

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les fondateurs, ni par les membres de l'entité, ou, s'agissant d'une fondation, de la dotation statutaire et des dotations complémentaires non consommables. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
- Première situation nette établie				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Dotations non consommables				
- Autres apports sans droit de reprise	10 635 455			10 635 455

6.4.2.2 Tableau de variation des fonds propres avec droits de reprise

Les fonds propres avec droit de reprise correspondent à la mise à disposition conditionnelle, provisoire, d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité.

Ce bien est repris par l'apporteur lorsque la condition n'est plus remplie par notre entité bénéficiaire. La convention d'apport fixe les conditions (événement dont la survenance justifie la reprise du bien ou des fonds apportés tel que, par exemple, la dissolution de l'entité) et les modalités de reprise du bien (bien repris en l'état, bien repris en valeur à neuf,...).

En fonction des modalités de reprise, notre entité enregistre le cas échéant, les charges et provisions lui permettant de remplir ses obligations découlant de cette convention.

Sauf précision particulière dans le contrat, les apports avec droits de reprise sont repris par les apporteurs dans l'état où ils se trouveront à la fin du contrat d'apport ou à la dissolution de l'association.

6.4.3 Report à nouveau dont report à nouveau sous gestion contrôlée

(Art 131-2) En tant qu'entité gestionnaire il est comptabilisé dans des comptes spécifiques de report à nouveau, le résultat de l'activité sociale et médico-sociale **sous gestion contrôlée** de ces établissements ajusté des deux éléments suivants :

- Les charges et les produits des établissements dont la prise en compte par l'autorité de tarification est différée ;
- Les charges des établissements rejetées par l'autorité de tarification, conformément aux dispositions de l'article R. 314-52 ou de l'article R. 314-236 du code de l'action sociale et des familles et dont le rejet est contesté par l'entité dans le cadre d'un recours.

Lorsque les recours sont épuisés, les charges des établissements rejetées par l'autorité de tarification sont affectées dans le compte de report à nouveau général de l'entité.

Avant répartition du résultat de l'exercice		
Nature du report	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau comptes des établissements	1 072 166	2 115 855
Report à nouveau comptes du Siège		1 572 004
Report à nouveau comptes des Groupes	287 029	
Report à nouveau des activités sous contrôle des tiers financeurs	0	1 547 807
<ul style="list-style-type: none"> • Charges et produits dont la prise en compte est acceptée • Charges rejetées • Charges et produits dont la prise en compte est différée 	1 038 847 376 086	
Solde	2 774 128	5 235 665

6.4.4 L'excédent ou déficit effectif de l'entité gestionnaire

Le CASF fixe les règles.

Le résultat ne peut être attribué aux membres ou aux fondateurs.

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat comptable	- 898 030	- 195 643
Reprises du résultat antérieur (en + ou -)	4 447	240 304
= Excédent ou déficit effectif global	893 583	44 661
Dont résultat effectif sous gestion propre	41 681	245 459
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	- 851 902	- 200 797

6.5 Fonds reportés et dédiés

6.5.1 Fonds reportés liés aux legs ou donations

Les fonds sont dits « reportés » et comptabilisés en charge « reports en fonds reportés » quand l'entité n'a pas encore encaissé ou transféré à la clôture les montants correspondants, comptabilisés en produits d'exploitation au cours de l'exercice.

Ces sommes sont reportées au compte de résultat au fur et à mesure de la réalisation du legs ou de la donation, avec pour contrepartie le compte « utilisation de fonds reportés » poste « Utilisation des fonds dédiés » (et reportés) dans les Produits au compte de résultat.

Cf tableau des legs à recevoir.

6.5.2 Fonds dédiés

Ces sommes sont reportées au compte de résultat au fur et à mesure de leur utilisation poste « *Utilisations des fonds dédiés* » dans les Produits au compte de résultat.

L'article 132-1 du règlement n°2019-04 précise cependant que (désormais) à la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés, si les conditions prévues à l'article 132-1 du règlement ANC n° 2018-06 sont satisfaites et en particulier leur affectation par l'autorité de tarification à un projet défini, les montants non utilisés à la clôture de l'exercice provenant des contributions accordées par l'autorité de tarification suivantes :

- Les contributions financières pour financer le renouvellement des immobilisations en vertu de l'article D 314-206 du code de l'action sociale et des familles (provision réglementée dans comptes administratifs) ;
- Les autres contributions accordées au cours de l'exercice ou dans le cadre de la réalisation d'un contrat pluriannuel d'objectif et de moyen, affectées par le financeur (autorité de tarification).

Ces fonds dédiés sont dénommés « *fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS* » et ainsi distingués dans le tableau ci-dessous. Ils fonctionnent selon les modalités prévues aux articles 132-3 à 132-4 du règlement précité.

Lorsqu'une ressource inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'entité envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés »

Figurent en fonds dédiés à la clôture de l'exercice les ressources dédiées à des projets définis non totalement utilisés, le cas échéant relatives à des projets terminés dont l'organe habilité de notre entité a décidé de transférer les ressources disponibles à un autre projet défini avec l'accord du tiers financeur.

Suivi des fonds dédiés	Montant initial	Utilisation en cours d'exercice (789400)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (689400)	Transferts	Fonds restant à engager en fin d'exercice
REMORA 59	305 825	13 074			292 750
REMORA 93	0,00				-
REMORA 77	11 453				11 453
REMORA 95	129 177	20 428			108 749
SERDAA	320 959	59 670	80 261		341 550
BEAUBOIS	4 848	4 848	37 495		37 495
CERA DV + SAAAS	86 237	45 946	8 121		48 413
CERA SIADV BRETAGNE	-				-
CERA SIADV NORMANDIE	-				-
CERA SAVS	3 561		2 100		5 661
SAFEP SAONE ET LOIRE	4 345	1 191	1 446		4 600
FOYER PHARE BORDEAUX	17 515				17 515
LA PYRAMIDE	28 809	13 673	18 870		34 006
BEL HORIZON	5 000	5 000	40 082		40 082
IJA LES CHARMETTES	105 947	26 590	4 300		83 657
RESIDENCE SAINT PIERRE	50 574	4 461	28 700		74 813
NDTN	194 605	23 179	99 378		270 804
SAFEP NIEVRE	21 570	21 570	2 790		2 790
ESAT LE PUCH	58 346	10 759			47 587
ESAT LA RENAISSANCE	1 357 671	44 487	142 375		1 455 559
SAFEP SAAAS ALLIER			5 750		5 750,00
SIEGE	870 193	352 446	1 273 593		1 791 340
Autres transferts					
Total	3 576 634	647 322	1 745 261	-	4 674 573

Voir Ensemble
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos 31/12/2023
Montants exprimés en EUR
KPMG ESC & GS
Mai 2024

Variation des fonds dédiés issus de	À l'ouverture de l'exercice	Reports (689)	Utilisations		Transferts (689400)	A la clôture de l'exercice	
			Montant global (789400)	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	2 319 100	219 696	198 996	-	-	2 339 801	-
Contributions financières des autorités de tarifications aux entités gestionnaires d'ESSMS	669 641	249 872	98 960	-	-	820 553	-
Contributions financières d'autres organismes	261 447	-	27 482	-	-	233 966	-
Ressources liées à la générosité du public	326 444	1 275 693	321 884	-	-	1 280 254	-
Fonds dédiés des Fondations abritées						-	
TOTAL	3 576 634	1 745 261	647 322	-	-	4 674 573	-

6.6 Tableaux de variation des provisions réglementées et pour risques et charges

	Situations et mouvements			
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	1 984 515	39 077	39 293	1 984 299
Provisions pour risques et charges	1 255 486	113 038	109 961	1 258 564
Total	3 240 002	152 115	149 254	3 242 863

6.7 Provision pour risques et charges

6.7.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	757 296	1 1243 520	2 000 816
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

Selon les règles de droit légal appliquées, l'association prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière en fonction de l'ancienneté de la personne dans l'association.

Depuis l'exercice 2020, l'entité a procédé au calcul de la provision pour engagement d'indemnités de départ à la retraite.

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à 2 000 816 €.

Ce montant est partiellement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux d'évolution salariale : 2 %
- Taux d'actualisation : 3.8 %
- Taux de charges : 53%.

6.8 Dettes

6.8.1 Emprunts et autres dettes assimilés

Le montant des emprunts restant dus au 31/12/2023 s'élèvent à 3 073 961 €.

6.8.2 Dettes des legs ou donations

Néant.

6.8.3 Précisions sur d'autres dettes

6.8.3.1 Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes de bilan suivants	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 818	6 054
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	265 613	180 015
Dettes fiscales et sociales	1 985 955	2 127 506
Dettes fournisseurs d'immobilisations	44 811	46 568
Divers	25 713	
TOTAL	2 324 910	2 360 143

6.8.3.2 Produits constatés d'avance

A la clôture de l'exercice, les produits constatés d'avance s'élèvent à 304 499 €.

Voir Ensemble
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos 31/12/2023
Montants exprimés en EUR
KPMG ESC & GS
Mai 2024

6.9 État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, à la clôture de l'exercice

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à 1 an au plus	Échéances à plus 1 an			Échéances		
						à plus 1 an et 5 ans au plus	à plus 5 ans	
Créances de l'actif immobilisé :				Emprunts obligataires convertibles (2)(3)				
Participations et créances rattachées	21 375	21 375		Autres emprunts obligataires (2)(3)				
Prêts (1) Autres	686 242	222 954	463 288	Emprunts (2) (3) et dettes auprès des établissements de crédit (3) dont : - à 1 an au maximum à l'origine - à plus de 1 an à l'origine	3 086 971	236 248	811 676	2 039 047
Créances de l'actif circulant :								
Créances Clients et Comptes rattachés	2 409 776	2 409 776		Emprunts et dettes financières divers (2)	82 702	82 702		-
Créances reçues par legs ou donations	1 273 593	1 273 593		(3)				
Autres	2 282 481	2 282 481		Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 346 084	1 346 084		
Charges constatées d'avance	145 227	145 227		Dettes des legs ou donations	-	-		
				Dettes fiscales et sociales	4 279 111	4 279 111		
				Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0	0		
				Autres dettes (3)	346 565	346 565		
				Produits constatés d'avance	304 499	304 499		
TOTAL	6 818 695	6 355 407	463 288	TOTAL	9 445 933	6 595 209	811 676	2 039 047
(1) Prêts accordés en cours d'exercice (en net)	39 573			(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice (en net)	353 556			
Prêts récupérés en cours d'exercice	11 000			Emprunts remboursés en cours d'exercice				
				(3) Dont garanties par des suretés réelles (indication des postes concernés)				

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

7 Informations relatives au Compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concernent les opérations spécifiques qui suivent :

- Produits d'exploitation : cotisations, produits de tiers financeurs, utilisations des fonds dédiés ;
- Charges : aides financières, reports en fonds dédiés ;
- Contributions volontaires en nature (produits) et charges des contributions volontaires en nature

7.1 Ventilation analytique du compte de résultat des Groupes

Groupes	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation	542 311	503 709	325 582
Charges d'exploitation	- 577 868	- 558 457	- 365 119
Résultat d'exploitation	- 35 558	- 54 748	- 39 537
Produits financiers	16 429	3 995	4 601
Charges financières	-	-	-
Résultat financier	16 429	3 995	4 601
Résultat courant	- 19 128	- 50 753	- 34 936
Produits exceptionnels	12 598	43 012	42 370
Charges exceptionnelles	- 105 987	- 42 626	- 104 023
Résultat exceptionnel	- 93 388	386	61 653
ou perte	- 112 516	- 50 367	- 96 589

7.2 Ventilation analytique du compte de résultat des Etablissements avant éliminations des opérations réciproques.

Etablissements	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation	33 260 188	30 966 363	29 296 518
Charges d'exploitation	- 33 551 324	- 30 724 401	- 28 719 978
Résultat d'exploitation	- 291 136	241 962	576 540
Excédent ou déficit transférés			
Frais de Siège	- 653 237	- 611 550	- 593 864
Produits financiers	65 049	21 475	15 550
Charges financières	- 88 570	- 58 993	- 59 980
Résultat financier	- 23 521	37 518	44 430
Résultat courant	- 967 895	407 106	61 754
Produits exceptionnels	419 655	298 971	299 547
Charges exceptionnelles	- 162 604	- 143 372	- 92 109
Résultat exceptionnel	257 051	155 599	207 438
Impôts sur les bénéfices	- 9 220	- 1 873	- 937
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
Engagements à réaliser sur ressources affectées			
Bénéfice ou perte	- 720 065	- 253 381	144 746

7.3 Ventilation analytique du compte de résultat du Siège

Siège	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation	699 164	1 198 272	510 090
Charges d'exploitation	- 1 621 117	- 2 011 805	- 1 050 725
Résultat d'exploitation	- 921 953	- 813 533	- 540 635
Frais de Siège	653 237	611 550	593 864
Produits financiers	63 436	27 257	42 229
Charges financières	- 16 446	- 3 947	- 3 922
Résultat financier	46 990	23 310	38 306
Résultat courant	- 221 726	- 178 673	91 535
Produits exceptionnels	171 068	295 275	198 738
Charges exceptionnelles	-	- 2 380	- 26 287
Résultat exceptionnel	171 068	292 895	172 451
Impôts sur les bénéfices	- 14 791	- 6 118	- 6 591
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	-	-	-
Engagements à réaliser sur ressources affectées	-	-	-
Bénéfice ou perte	- 65 449	108 104	257 395

7.4 Ventilation analytique du compte de résultat des Comptes agrégés (avant élimination des opérations réciproques)

Comptes agrégés avant retraitements	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation	34 501 662	32 668 344	30 132 190
Charges d'exploitation	-35 750 310	-33 294 663	-30 135 822
Résultat d'exploitation	-1 248 647	-626 319	-3 632
Excédent ou déficit transférés	653 237	611 550	593 864
Déficit ou excédent transféré	-653 237	-611 550	-593 864
Produits financiers	144 914	52 727	62 380
Charges financières	-105 016	-62 940	-63 902
Résultat financier	39 899	-10 212	-1 523
Résultat courant	-1 208 748	-636 531	-5 155
Produits exceptionnels	603 321	637 258	540 655
Charges exceptionnelles	-268 590	-188 378	-222 419
Résultat exceptionnel	334 730	448 879	318 236
Impôts sur les sociétés	-24 011	-7 991	-7 528
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	-	-	-
Engagements à réaliser sur ressources affectées	-	-	-
fice ou perte	-898 029	-195 643	305 553

7.5 Ventilation du résultat Etablissements après retraitements

Entité	Résultat comptable	Retraitements des opérations réciproques	Résultat après retraitements
SIEGE	- 65 450	- 676 724	- 742 174
ETABLISSEMENTS :	- 720 064	588 237	- 131 827
SERDAA	71 044	15 971	87 015
BEAUBOIS	- 28 251	57 322	29 071
FOYER LE BEL HORIZON	4 443	51 898	56 341
LES CHARMETTES	31 132	66 278	97 410
LA PYRAMIDE	- 445 382	49 427	- 395 955
SAAAS NIEVRE	- 34 798	9 066	- 25 732
SAAAS ALLIER	6 101	11 282	17 383
NOTRE DAME DE TERRE NEUVE	209 494	106 292	315 786
ESAT LE PUCH	- 49 420	25 716	- 23 704
FOYER LE PHARE DE BORDEAUX	162 079	43 265	205 344
ESAT LA RENAISSANCE	- 43 748	17 702	- 26 046
REMORA 59	4 707	27 994	32 701
REMORA 77	23 736	13 720	37 456
REMORA 95	9 435	27 805	37 240
REMORA 93	- 2 206	8 405	6 199
RESIDENCE SAINT PIERRE	- 256 733	26 680	- 230 053
CERADV INTERNAT + SAAAS	- 505 263	58 245	- 447 018
SIADV BRETAGNE	27 537	10 134	37 671
SIADV NORMANDIE	10 789	10 823	21 612
SAVS	49 064	6 455	55 519
ENTREPRISE ADAPTEE	49 838	- 65 000	- 15 162
SAFEP SAONE ET LOIRE	- 13 663	8 757	- 4 906
			-
GROUPE	- 112 516	88 487	- 24 029
Résultat ASSOCIATION COMPTES AGREGES	- 898 030	-	- 898 030

7.6 Compte de résultat par origine et destination (CROD)

Voir tableau ci-après.

7.7 Résultats par activité ou établissement

Voir tableau dans le paragraphe suivant.

7.8 Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux

7.8.1 Tableau de passage entre résultat comptable et résultat administratif par établissement

Etablissements	Résultat comptable	Reprise des résultats des exercices antérieurs	Réserves de compensation	Dépenses non opposables aux financeurs	Résultat administratif
SERDAA	71 044				71 044
BEAUBOIS	- 28 251				- 28 251
FOYER LE BEL HORIZON	4 443				4 443
LES CHARMETTES	31 132	- 186 589			- 155 456
LA PYRAMIDE	- 445 382				- 445 382
SAAAIS NIEVRE	- 34 798				- 34 798
SAAAIS ALLIER	6 101	- 16 942			- 10 842
NOTRE DAME DE TERRE NEUVE	209 494				209 494
ESAT LE PUCH	- 49 420	- 7 563			- 56 983
FOYER LE PHARE DE BORDEAUX	162 079				162 079
ESAT LA RENAISSANCE	- 43 748				- 43 748
REMORA 59	4 707				4 707
REMORA 77	23 736	18 960			42 697
REMORA 95	9 435	196 581			206 016
REMORA 93	- 2 206				- 2 206
RESIDENCE SAINT PIERRE	- 256 733				- 256 733
CERA DV + SAAAIS	- 505 263				- 505 263
CERADV SERVICE FORMATION					-
SIADV BRETAGNE	27 537				27 537
SIADV NORMANDIE	10 789				10 789
SAVS	49 064				49 064
ENTREPRISE ADAPTEE	49 838				49 838
SAFEP SAONE ET LOIRE	- 13 663				- 13 663
					-
					-
Total	- 720 064	4 447	-	-	- 715 616

7.9 Produits par origine

7.9.1 Produits liés à la générosité du public

7.9.1.1 Cotisations sans contrepartie

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publications ou la remise de biens de faible valeur.

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

7.9.1.2 Dons, legs et mécénat

7.9.1.2.1 Dons manuels (dont abandon de frais par les bénévoles)

Le poste « dons manuels » s'élève à 29 663 € et comprend notamment :

- Les produits reçus des ventes de dons en nature,
- La vente de dons de marchandises en nature est la réalisation monétaire d'un don manuel en nature
- Les dons manuels monétaires dont le fait générateur est l'encaissement, enregistrés au fur et à mesure de leur collecte.

7.9.1.2.2 Legs, donations, assurance vie

Le montant sur l'année 2023 s'élève à 404 504 €.

7.9.1.3 Autres produits liés à la générosité du public

Le montant des dons perçus sur l'exercice s'élève à 11 863 €.

7.9.2 Produits non liés à la générosité du public

7.9.2.1 Cotisations avec contrepartie

Néant.

7.9.2.2 Autres produits non liés à la générosité du public

Néant.

7.9.3 Subventions et autres concours publics

La rubrique « Subventions et autres concours publics » comprend :

- Subventions :
 - (1) Les subventions d'exploitation ;
 - (2) La quote-part des subventions d'investissements réintégrée au cours de l'exercice au compte de résultat.
- Concours publics définis à l'article 142-9 :
 - Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions,
 - Les versements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

7.9.3.1 Subventions

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire.

Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « *Reports en fonds dédiés* » en contrepartie du passif « *Fonds dédiés sur subvention d'exploitation* ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « *Provisions pour risques et charges* »

7.9.3.2 Autres concours publics

Un concours public est une contribution financière apportée par une autorité administrative en application d'un dispositif législatif ou réglementaire (par opposition à la subvention, attribuée de façon facultative et objet d'une décision particulière).

Les concours publics comprennent :

- les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;
- les reversements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

Ils sont comptabilisés en produit au compte « Concours publics » en fonction des modalités propres au dispositif concerné.

7.9.3.3 Tableau des subventions et concours publics

Nature du concours ou de la subvention	Union européenne	Etat et collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres
Concours publics		26 089 371	265 617	1 783 069
Subvention d'exploitation				508 218
Subvention d'investissement				

7.9.4 Reprises sur provisions et dépréciations

Reprises sur provisions et dépréciations

- Sur provisions pour risques et charges : 109 961 €
- Sur dépréciations des immobilisations : 10 875 €
- Sur dépréciation d'autres actifs, hors legs et donations destinés à être cédées pour 34 641 €.

7.9.5 Utilisations des fonds dédiés – comptes 789 et 689

Cf paragraphe et tableaux relatifs aux fonds dédiés.

7.10 Charges par destination

Seules les charges d'exploitation (et non les charges financières ni les charges exceptionnelles) comptabilisées sur l'exercice peuvent être affectées à des projets définis.

Modalités de répartition des charges figurant dans le compte de résultat entre les différentes rubriques du compte de résultat par origine et destination :

Les modalités de répartition des charges figurant dans le compte de résultat entre les différentes rubriques du compte de résultat par origine et destination ainsi que de leur quote-part relevant de la générosité du public sont les suivantes :

7.10.1 Missions sociales

Les rubriques relatives aux missions sociales comprennent les charges engagées par l'entité pour la réalisation de ces missions et qui ont vocation à disparaître si elle cesse. Les charges engagées pour la réalisation des missions sociales comprennent les coûts directement liés aux activités et services rendus pour réaliser ces missions, tels que les frais de personnel directs, les fournitures et services extérieurs engagés pour réaliser les missions.

Elles comprennent également les coûts indirects qui sont engagés pour réaliser les activités et services rendus au titre des missions sociales. Ces coûts sont ceux qui sont mis en œuvre spécifiquement pour la réalisation d'une ou plusieurs missions sociales. Ces coûts sont généralement fonction de l'ampleur des missions réalisées. Ces coûts peuvent faire l'objet de répartitions et tiennent compte de l'utilisation effective des moyens concernés.

7.10.2 Frais de recherche de fonds

Les frais sont constitués :

- Des frais d'appel à la générosité du public qui comprennent les charges engagées par l'entité dans le but de recueillir auprès du public des moyens pour réaliser son action.
- Des frais de recherche d'autres ressources qui sont les frais engagés par l'entité dans le but d'obtenir des ressources non liées à la générosité du public et des subventions ou autres concours publics.

Les frais afférents à un legs engagés par l'entité préalablement à la date d'acceptation du legs sont inscrits en charges dans le compte de résultat selon leur nature.

7.10.3 Frais de fonctionnement

La rubrique « Frais de fonctionnement » comprend les charges engagées pour la gestion et la gouvernance de l'entité (gouvernance, communication, ressources humaines, comptabilité et gestion financière - moyens généraux, informatique)

Les charges relatives aux fonctions relevant des frais de fonctionnement dont l'entité peut justifier l'affectation à la réalisation de missions sociales ou à des frais de recherche de fonds, sont affectées aux rubriques « Missions sociales » ou « Frais de recherche de fonds ».

7.10.4 Dotations aux provisions et dépréciations

Les dotations aux provisions et dépréciations concernent notamment les legs ou donations avec charges et les dépréciations des actifs acquis au moyen de la générosité du public.

Contrairement aux dotations aux provisions et dépréciations qui seront reprises lors de la constatation de la charge, objet de la provision ou de la dépréciation, ou si elles deviennent sans objet, les dotations aux amortissements constituent des charges définitives qui sont ventilées dans les rubriques de missions sociales, frais de recherche de fonds ou frais de fonctionnement.

7.10.5 Reports en fonds dédiés de l'exercice

Cf paragraphe et tableaux relatifs aux fonds dédiés.

7.11 Produits par origine des contributions volontaires en nature du CROD

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage
- ou fourniture gratuite de services.

Une contribution est une participation, sous quelque forme que ce soit, à la réalisation d'une œuvre commune.

L'entité qui apporte ou affecte des biens en nature isolés ou des sommes en numéraire, à une personne morale de droit privé à but non lucratif, ne bénéficie, par cette opération, d'aucun droit sur le patrimoine de cette personne morale bénéficiaire. Ces apports ou affectations sont comptabilisés en charge à la date de signature de la convention ou des statuts.

Les apports ou affectations sont soit en numéraire soit en nature.

Les apports en nature correspondent à l'apport de tout bien qu'il soit matériel ou immatériel autre que l'argent.

La valorisation des apports de biens ou autres services se fait par référence au coût réel.

Nature de la contribution / modalités ayant permis de quantifier	Méthode de valorisation	Montant
<i>Obtenue :</i>		
Bénévolat groupes (26€/h) et trésorier national (315€/journée)	Nombre d'heures	443 134

7.11.1 Contribution volontaires (Produits) liés à la générosité du public

7.11.1.1 Bénévolat

Le bénévole est une personne qui s'engage librement pour mener une action non salariée en direction d'autrui, en dehors de son temps professionnel et familial (Avis du Conseil économique et social du 24 février 1993) et selon l'objet et les règles de l'entité auprès de laquelle le bénévole s'engage.

Le bénévolat informel (aide aux voisins, coups de main) est à distinguer du bénévolat formel qui s'exerce au sein d'une structure organisée.

Au titre de l'exercice 2023, le bénévolat des « Groupes » et du Trésorier National a été valorisé pour la somme de 443 134 €.

Ces contributions volontaires sont valorisées sur la base du temps consacré à l'action associative par le Trésorier National et les bénévoles des Groupes.

Le bénévolat a été valorisé à la somme de 443 134 € au 31 décembre 2023 sur la base de :

- la valorisation du temps consacré par le Trésorier National pour 5 040 €, soit 16 jours à 315 €,
- la valorisation du temps consacré par les bénévoles des Groupes pour 438 094 €, soit 16 850 heures à 26 €.

7.12 Charges par destination des contributions volontaires en nature du CROD

Cf tableau relatif au CROD en annexe.

7.13 Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat

7.13.1 Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
• Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	30 000	
• Au titre d'autres prestations		
• Honoraires totaux	30 000	

7.14 Autres informations sur certaines contributions volontaires en nature non présentées aux pieds du compte de résultat

Néant.

8 Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants

8.1 Donations temporaires d'usufruit antérieures non immobilisées

Néant.

8.2 Engagement reçu des donateurs

Néant.

8.3 Dons en nature destinés à être cédés (engagements reçus)

Néant.

8.4 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

Le montant total des « *rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature* » s'est élevé à 259 584 € en 2023.

Ce montant est en pratique communiqué ici bien que son information soit normalement prévue dans le « *compte financier* » par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative « *à l'engagement éducatif* » et au « *volontariat associatif* ».

8.5 Informations concernant les contributions volontaires non renseignées au pied du compte de résultat

Néant.

8.6 Libéralités acceptées par l'association pour lesquels un délai d'opposition administrative existe

Néant.

8.7 Passifs non comptabilisés

Néant.

9 Informations relatives à l'effectif

L'effectif de l'association au 31/12/2023 est de 423 salariés, soit un effectif équivalent temps plein de 436.16 personnes.

10 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

10.1 Engagements financiers donnés et reçus

Néant.

10.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Cf paragraphe sur les provisions pour risques et charge

11 Compte de résultat par origine et destination (CROD)

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION -	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	457 064	457 064	462 123	462 123
1.1 Cotisations sans contrepartie		-		-
1.2 Dons, legs et mécénat	445 201	445 201	450 227	450 227
- Dons manuels	40 698	40 698	52 064	52 064
- Legs, donations et assurances-vie	404 504	404 504	398 163	398 163
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	11 863	11 863	11 896	11 896
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	4 333 673		2 745 958	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	4 333 673		2 745 958	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	30 579 792		28 361 059	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	185 285	-	484 982	-
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	347 321	-	1 114 037	-
TOTAL	35 903 135	457 064	33 168 159	462 123
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	33 259 971	35 620	30 307 714	90 209
1.1 Réalisées en France	33 259 971	35 620	30 307 714	90 209
- Actions réalisées par l'organisme	33 259 971	35 620	30 307 714	90 209
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger	-	-	-	-
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	-	-	-	-
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	9 627	9 627	5 952	5 952
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	9 627	9 627	5 952	5 952
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-	-	-
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	1 603 861	371 576	1 988 719	268 804
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	182 443	-	113 757	-
5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	1 745 261	-	947 659	-
TOTAL	36 801 164	416 823	33 363 801	364 965
EXCEDENT OU DEFICIT	- 898 029	40 241	- 195 642	97 157
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	443 134	-	533 295	-
Bénévolat	443 134		533 295	
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE	-		-	
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	443 134	-	533 295	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	-	-	-	-
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	443 134		533 295	
TOTAL	443 134	-	533 295	-

12 Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N	Exercice N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N	Exercice N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES			1– RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France	25 504	35 620	1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme			1.2 Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	40 698	52 064
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	404 504	398 163
1 Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats		
2 Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	11 863	11 896
2– FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	9 627	5 952			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3– FRAIS DE FONCTIONNEMENT	279 257	371 576			
Total des emplois	314 389	413 148	Total des ressources	457 064	462 123
4. DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5. REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3- UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
Excédent de la générosité du public de l'exercice	142 675	48 975	Déficit de la générosité du public de l'exercice		
Total	457 064	462 123	Total	457 064	462 123

13 Tableaux des immobilisations, amortissements et provisions

13.1 Tableaux des immobilisations Voir Ensemble Association

Immobilisations	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement	38 746	-	0	0	38 746
Total I	38 746	-	0	0	38 746
Autres immob. Incorporelles	402 448	23 157	0	0	425 605
Total II	402 448	23 157	0	0	425 605
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	781 846	21 480	-	-	803 326
Constructions	22 251 814	232 374	469 025	101 540	22 116 703
Inst. Techn., matériel, outillage	3 142 358	238 249	90 660	-99 707	3 190 240
Inst. Générales, agenc., amén.	4 167 690	172 814	106 095	0	4 234 409
Matériel de transport	1 232 704	116 020	76 354	0	1 272 369
Mat. Bureau et inform., mobilier	3 689 734	199 125	146 747	0	3 742 111
Immobilisations en cours	128 208	695 963	20 015	-1 833	802 322
Avances et acomptes	-	31 621	-	-	31 621
Total III	35 394 353	1 707 646	908 897	0	36 193 102
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations	18 298	1 888	-	-	20 186
Créances ratt. participations	883	-	-	-	883
Autres titres immobilisés	9 723	1 064	-	-	10 786
Prêts et autres immob. Financ.	675 785	42 223	15 032	-	711 000
Total IV	704 689	45 174	15 032	-	742 856
TOTAL GENERAL	36 540 237	1 775 977	923 929	0	37 400 309

13.2 Tableaux des amortissements Voir Ensemble Association

Amortissements	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	38 746	0	0	38 746
Total I	38 746	0	0	38 746
Autres immob. Incorporelles	223 402	21 347	0	244 748
Total II	223 402	21 347	0	244 748
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	210 382	13 220	-	223 602
Constructions	14 304 790	584 452	468 672	14 420 570
Inst. Techn., matériel, outillage	2 456 923	223 199	106 192	2 573 929
Inst. Générales, agenc., amén.	1 625 912	192 454	106 095	1 712 270
Matériel de transport	859 722	115 906	58 532	917 096
Mat. Bureau et inform., mobilier	3 093 820	231 389	126 033	3 199 176
Immobilisations grevées de droit	-	-	-	-
Total III	22 551 548	1 360 620	865 524	23 046 644
TOTAL GENERAL	22 813 696	1 381 966	865 524	23 330 138

14 Tableau des réserves et provisions Voir Ensemble Association

	Nature des réserves et provisions	Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves indisponibles	-	-	-	-
	Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
	Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.	-	-	-	-
	Autres réserves réglementées	-	-	-	-
	Réserves pour projet associatif	-	-	-	-
	Autres réserves	7 459 281	540 628	380 369	7 667 985
	Total réserves	7 459 281	540 628	380 369	7 667 985
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
	Autres provisions réglementées	1 984 515	39 077	39 293	1 984 299
	Total	1 984 515	39 077	39 293	1 984 299
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi	-	-	-	-
	Autres provisions pour risques	506 816	61 675	95 723	472 768
	Provisions pour pensions et obligations similaires	720 171	38 982,26	1 857,47	757 296
	Provisions pour grosses réparations	12 000	-	-	12 000
	Autres provisions pour charges	16 500	12 381	12 381	16 500
	Total	1 255 487	113 038	109 961	1 258 564
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles	66 397	-	9 485	56 911
	Immobilisations financières	26 149	-	1 390	24 759
	Stocks et en-cours	5 590	-	-	5 590
	Usagers	13 963	15 129	13 441	15 651
	Autres provisions pour dépréciation	45 808	11 900	21 201	36 508
	Total	157 907	27 029	45 517	139 420
	Total général des provisions et dépréciations	3 397 909	179 143	194 770	3 382 283
	Dont dotations et reprises : d'exploitation		140 067	109 244	
	Dont dotations et reprises : financières		28 765	-	
	Dont dotations et reprises : exceptionnelles		10 311	85 525	