



COMPTES ANNUELS GAPAS AU 31.12.2023

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	BRUT	Amor/prov	NET	NET
Actif Immobilisé				
<i>Immobilisations Incorporelles</i>				
Frais d'établissement	500 958,37	- 330 562,93	170 395,44	225 320,50
Concessions, brevet et licences	266 496,13	- 260 169,89	6 326,24	17 165,48
Autres immobilisations incorporelles	705 028,67	- 682 872,79	22 155,88	45 746,68
Immobilisations Incorporelles en cours			-	-
Avances et acomptes			-	7 056,00
			-	-
<i>Immobilisations Corporelles</i>			-	-
Terrains	2 718 956,59	- 68 418,51	2 650 538,08	2 650 538,08
Constructions	53 784 787,30	- 31 326 061,49	22 458 725,81	23 691 370,27
Installations techniques, matériel et outillage	5 555 513,51	- 4 692 552,79	862 960,72	938 839,59
Autres immobilisations corporelles	16 294 096,63	- 10 464 405,72	5 829 690,91	5 633 416,14
Immobilisations corporelles en cours	2 625 438,48		2 625 438,48	283 190,92
Avances et acomptes	54 807,50		54 807,50	
			-	-
<i>Immobilisations Financières</i>			-	-
Participations & créances rattachées à des participations	43 311,78		43 311,78	43 311,78
Autres titres immobilisés	4 175 685,35		4 175 685,35	3 962 949,60
Prêts			-	-
Autres immobilisations financières	76 621,31		76 621,31	73 862,68
TOTAL I	86 801 701,62	- 47 825 044,12	38 976 657,50	37 572 767,72
Comptes de liaison				
TOTAL II	-	-	-	
Actif circulant				
<i>Stocks et en-cours</i>			-	-
Matières premières et fournitures	4 565,14		4 565,14	8 131,86
Autres approvisionnements			-	-
En-cours de productions (biens et services)			-	-
Produits intermédiaires et finis			-	-
Marchandises			-	-
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>			-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	67 335,44		67 335,44	32 624,62
<i>Créances</i>			-	-
Créances redevables et comptes rattachés	4 439 988,61	- 555 793,13	3 884 195,48	2 428 744,41
Autres créances	1 892 201,51		1 892 201,51	1 401 473,20
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	6 429 203,29		6 429 203,29	3 628 791,96
<i>Disponibilités</i>	4 195 788,23		4 195 788,23	7 964 101,76
<i>Charges constatées d'avance</i>	283 461,65		283 461,65	168 916,64
TOTAL III	17 312 543,87	- 555 793,13	16 756 750,74	15 632 784,45
Comptes de Régularisation				
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>			-	
<i>Primes de remboursement des obligations</i>			-	
<i>Ecart de conversion (actif)</i>			-	
TOTAL IV	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	104 114 245,49	- 48 380 837,25	55 733 408,24	53 205 552,17

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>	4 775 624,39	4 775 624,39
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		
<i>Ecart de réévaluation</i>		
Réserves		
<i>Excédents affectés à l'investissement</i>	2 859 852,41	1 862 245,27
<i>Réserves de compensation</i>	1 514 752,02	1 805 860,60
<i>Excédents affectés à la couverture besoin fonds roulement</i>	2 072 278,47	2 072 278,47
<i>Autres réserves</i>	319 143,17	319 143,17
Report à nouveau		
Report à nouveau	- 3 944 828,24	- 3 915 832,00
<i>Dont report à nouveaux des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	- 2 145 103,58	- 2 237 543,76
<i>Report à nouveau (gestion non contrôlée)</i>	- 1 799 724,66	- 1 678 288,24
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		
Excédent ou déficit de l'exercice	1 362 858,40	677 502,32
<i>dont Excédent ou déficit de l'exercice sous gestion libre</i>	- 182 747,93	92 314,44
Situation nette (sous-total)	8 959 680,62	7 596 822,22
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	6 807 003,19	6 488 177,60
Provisions réglementées	6 084 545,83	6 122 241,86
Couverture du besoin en fonds de roulement	1 544 482,65	1 544 285,65
Amortissements dérogatoires et prov renouvellement immobilisations	952 412,27	1 011 858,30
Réserves des plus-values nettes d'actif	3 587 650,91	3 566 097,91
TOTAL I	21 851 229,64	20 207 241,68
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	6 760 361,21	5 383 260,09
TOTAL II	6 760 361,21	5 383 260,09
Comptes de liaison		
TOTAL III	-	-
Provisions		
Provisions pour risques	180 575,41	171 634,41
Provisions pour charges	3 453 588,79	3 843 932,79
Fonds dédiés		
TOTAL IV	3 634 164,20	4 015 567,20
Dettes		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	14 350 565,06	14 609 079,90
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	129 237,41	81 791,52
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>		
<i>Redevables créditeurs</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	1 655 052,31	1 622 405,82
<i>Dettes sociales et fiscales</i>	6 810 498,15	6 671 126,63
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	226 378,07	318 668,78
<i>Autres dettes</i>	204 319,99	244 910,55
<i>Produits constatés d'avance</i>	111 602,20	51 500,00
TOTAL V	23 487 653,19	23 599 483,20
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL VI	-	-
TOTAL GENERAL	55 733 408,24	53 205 552,17

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023	31/12/2022	%
Produit d'exploitation			
Cotisations			
Ventes de biens	5 794,03	14 095,65	
Dont ventes de biens en nature			
Ventes de services	1 610 712,01	1 315 198,31	22%
Ventes de biens et services (1)	1 616 506,04	1 329 293,96	22%
Dotations et produits de tarification			
Concours publics	59 966 012,43	51 079 363,16	17%
Subventions d'exploitation	1 042 236,19	878 409,34	19%
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable			
-Dons manuels	38 843,00	1 280,00	2935%
-Mécénats	4 998,00	14 000,00	-64%
-Legs, donations et assurances-vie			
Ressources liées à la générosité du public	43 841,00	15 280,00	187%
Contributions financières	27 988,59	27 813,69	1%
Produits de tiers financeurs	61 080 078,21	52 000 866,19	17%
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	1 453 416,33	1 177 247,45	23%
Utilisations des fonds dédiés	967 981,23	1 109 138,33	-13%
Autres produits	1 067 806,32	1 053 445,61	1%
PRODUITS D'EXPLOITATION TOTAL I	66 185 788,13	56 669 991,54	17%
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises			
Variation de stocks	3 566,72	1 431,26	149%
Autres achats et charges externes	13 651 942,20	12 354 855,02	10%
Impôts, taxes et versements assimilés	4 379 406,79	3 843 071,81	14%
Salaires et traitements	30 373 384,99	27 006 503,76	12%
Charges sociales	11 309 762,46	9 973 297,40	13%
Dotations aux amortissements	2 872 864,81	2 506 658,10	15%
Dotation			
Autres charges	68 885,21	123 601,80	-44%
Dotations aux provisions	66 607,00	437 220,00	-85%
Report en fonds dédiés	2 293 469,55	796 529,40	188%
Aides financières	51 375,00	16 500,00	211%
Charges d'exploitation Total II	65 071 264,73	57 059 668,55	14%
Résultat d'exploitation	1 114 523,40	- 389 677,01	-386%
Bénéfices attribué, perte transférée Total III			
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV			
Opération en commun			
Produits financiers			
Produits financiers de participations			
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	110 297,28	67 940,44	62%
Autres intérêts et produits assimilés	191 661,53	69 512,68	176%
Reprises/provisions et transfert de char			
Produits net/cession des V.M.P			
Produits financiers Total III	301 958,81	137 453,12	120%
Charges financières			
Dotations amort., dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées	496 097,64	180 906,65	174%
Charges nettes/cessions des V.M.P.			
Charges financières Total IV	496 097,64	180 906,65	174%
Resultats financiers	- 194 138,83	- 43 453,53	347%
Resultats courants avant impôts	920 384,57	- 433 130,54	-312%
Produits exceptionnels			
Sur opération de gestion	15 501,17	18 687,60	-17%
Sur opération en capital	442 665,14	1 228 667,08	-64%
Reprises/provisions et transfert de char	59 446,03	32 379,11	84%
Produits exceptionnels Total V	517 612,34	1 279 733,79	-60%
Charges exceptionnelles			
Sur opération de gestion	1 346,36	5 652,77	-76%
Sur opération en capital	18 620,15	142 039,00	-87%
Dotation aux amortissements et aux prov.	21 750,00	6 547,16	232%
Charges exceptionnelles Total VI	41 716,51	154 238,93	-73%
Résultat exceptionnel	475 895,83	1 125 494,86	-58%
Participation des salariés			
Participation des salariés Total VII			
Impôts sur les bénéfices	33 422,00	14 862,00	125%
Total VIII	33 422,00	14 862,00	125%
PRODUITS	67 005 359,28	58 087 178,45	15%
CHARGES	65 642 500,88	57 409 676,13	14%
Total XI			
Eng.à réaliser sur ressources affectés			
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs			
EXCEDENT OU DEFICIT	1 362 858,40	677 502,32	101%
EXCEDENT OU DEFICIT - Gestion libre	- 182 747,93	585 187,88	
EXCEDENT OU DEFICIT - Gestion contrôlée	1 545 606,33	92 314,44	

(1) Dont 1 074 371,65€ de ventes de biens et services sous gestion contrôlée et 542 134,39€ sous gestion libre

Bilan Financier

BIENS	2020	2021	2022	2023
Biens stables				
Immobilisations incorporelles nettes	194 593,59	339 519,88	288 232,66	198 877,56
Immobilisations corporelles brutes				
- Terrains	950 000,00	2 659 882,22	2 718 956,59	2 718 956,59
- Constructions	2 569 283,55	39 846 362,17	53 631 049,47	53 784 787,30
- Installations, matériels et outillage	4 893 784,80	5 179 788,98	5 475 533,26	5 555 513,51
- Autres immobilisations corporelles	11 353 269,68	13 008 089,78	15 259 774,46	16 294 096,63
Immobilisations en cours	1 494 157,88	6 414 948,17	290 246,92	2 680 245,98
Immobilisations financières	3 989 490,28	4 076 387,36	4 080 124,06	4 295 618,44
Amortissements comptables excédentaires différés				
Charges à répartir				
Autres				
Comptes de liaison investissements				
TOTAL II	25 444 579,78	71 524 978,56	81 743 917,42	85 528 096,01
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)			1 124 378,79	350 936,65
Actifs stables d'exploitation				
Report à nouveau déficitaire	1 932 532,32	2 249 885,41	2 461 062,15	2 687 342,78
Résultat déficitaire		268 264,78		
Droits acquis par les salariés non provisionnés	3 879 149,20	4 202 986,72	4 561 980,94	5 012 011,96
Autres				
Comptes de liaison trésorerie (stable)				
TOTAL IV	5 811 681,52	6 721 136,91	7 023 043,09	7 699 354,74
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)				
Fonds de roulement net global négatif				
Valeurs d'exploitation				
Stocks	10 191,02	9 563,12	8 131,86	4 565,14
Avances et acomptes versés	582 090,44	563 900,71	32 624,62	67 335,44
Organisme payeurs, usagers	2 199 639,39	2 581 879,79	2 428 744,41	3 884 195,48
Créances diverses d'exploitation	752 592,37	658 071,70	458 923,92	555 793,13
Créances irrécouvrables en non-valeur				
Charges constatées d'avance	175 951,09	142 160,85	168 916,64	283 461,65
Dépenses pour congés payés				
Autres	948 702,80	988 768,08	1 414 585,90	1 892 201,51
Comptes de liaison exploitation				
TOTAL VI	4 669 167,11	4 944 344,25	4 511 927,35	6 687 552,35
Besoin en fonds de roulement (VI-V)				
Liquidités				
Valeurs mobilières de placement	6 145 545,09	3 102 439,28	3 628 791,96	6 429 203,29
Disponibilités	6 609 308,94	8 964 860,75	7 964 101,76	4 195 822,32
Autres				
Comptes de liaison trésorerie				
TOTAL VIII	12 754 854,03	12 067 300,03	11 592 893,72	10 625 025,61
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	12 573 752,90	11 753 578,02	11 202 729,95	10 269 599,35
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	48 680 282,44	95 257 759,75	104 871 781,58	110 540 028,71

FINANCEMENTS	2020	2021	2022	2023
Financements stables				
Apports ou fonds associatifs	1 692 873,69	4 260 020,75	5 094 767,56	5 094 767,56
Réserves de plus values nettes				
Excédents affectés à l'investissement	959 958,66	1 415 091,03	1 862 245,27	2 859 852,41
Subventions d'investissement	949 660,43	5 107 814,03	6 488 177,60	6 807 003,19
Réserve de compensation des charges d'amortissements	404 093,61	500 605,39	528 695,69	528 695,69
Provisions pour renouvellement des immobilisations	2 740 410,13	4 237 633,70	4 298 248,69	5 396 962,72
Provisions réglementées sur plus-values nettes d'actif	3 565 900,91	3 565 900,91	3 565 900,91	3 587 650,91
Emprunts et dettes financières	2 864 276,55	13 202 910,55	14 609 079,90	14 350 565,06
Dépôts et cautionnements reçus	1 273,31	1 273,31	1 273,31	223,31
Amortissement des immobilisations				
- Constructions	621 247,51	26 052 196,58	30 008 097,71	31 394 480,00
- Installations, matériels et outillage	3 956 967,03	4 302 233,45	4 536 693,67	4 692 552,79
- Autres immobilisations corporelles	7 813 190,76	8 892 760,72	9 626 358,32	10 464 405,72
Autres				
Comptes de liaison investissements				
TOTAL I	25 569 852,59	71 538 440,42	80 619 538,63	85 177 159,36
Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	125 272,81	13 461,86		
Financements stables d'exploitation				
Excédents et provisions affectés à la couverture du BFR	3 558 671,02	3 616 761,12	3 616 761,12	3 616 761,12
Réserves de compensation des déficits	670 786,37	1 107 999,91	1 277 164,91	986 056,33
Résultat excédentaire	1 050 410,00		677 502,32	1 362 858,40
Report à nouveau excédentaire affecté à				
- réduction des charges d'exploitation	2 688 598,87	3 449 714,43	3 107 211,09	3 754 526,50
- financement de mesures d'exploitation				
Provisions pour risques et charges	4 036 205,87	3 775 509,43	4 015 567,20	3 634 164,20
Fonds dédiés	2 844 299,29	2 492 362,92	2 096 869,70	2 315 810,76
Autres				
Comptes de liaison trésorerie (stable)				
TOTAL III	14 848 971,42	14 442 347,81	14 791 076,34	15 670 177,31
Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	9 037 289,90	7 721 210,90	7 768 033,25	7 970 822,57
Fonds de roulement net global positif	9 162 562,71	7 734 672,76	6 643 654,46	7 619 885,92
Dettes d'exploitation				
Avances reçues	152 127,23	7 563,59	4 236,80	2 294,68
Fournisseurs d'exploitation	1 548 999,37	2 338 921,49	1 631 429,04	1 655 052,31
Dettes sociales	4 649 886,03	5 096 691,90	6 067 647,66	6 172 711,47
Dettes fiscales	465 473,97	495 396,10	575 765,86	612 083,71
Dettes diverses d'exploitation	448 710,45	376 328,00	281 499,76	227 728,28
Dépréciation des stocks et créances	749 611,81	623 404,02	458 923,92	555 793,13
Produits constatés d'avance	65 548,33	25 083,33	51 500,00	111 602,20
Ressources à reverser à l'aide sociale				
Fonds déposés par les résidents				
Autres				
Comptes de liaison exploitation				
TOTAL V	8 080 357,19	8 963 388,43	9 071 003,04	9 337 265,78
Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	3 411 190,08	4 019 044,18	4 559 075,69	2 649 713,43
Financements à court terme				
Fournisseurs d'immobilisations	145 419,79	217 945,21	309 645,56	226 378,07
Fonds des majeurs protégés				
Concours bancaires courants	33 448,11			34,09
Ligne de trésorerie				
Intérêts courus non échus	2 233,23	95 776,80	80 518,21	129 014,10
Autres				
Comptes de liaison trésorerie				
TOTAL VII	181 101,13	313 722,01	390 163,77	355 426,26
TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)				
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	48 680 282,33	95 257 898,67	104 871 781,78	110 540 028,71