

ARSEA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

ARSEA

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

Siège social : 204 Avenue de Colmar 67100 STRASBOURG

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ARSEA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice. Ces appréciations ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la mention dans l'annexe aux comptes (en particulier les notes « I. 3 Principe, règles et Méthodes comptables » et « IV. Autres informations » ainsi que les tableaux « Détermination du résultat à affecter par les tiers financeurs ») précisant que pour les établissements sous contrôles de tiers financeurs, le report à nouveau des résultats et les provisions feront l'objet d'une affectation en fonction des décisions prises par les organismes de tutelle.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars

Strasbourg, le 25 juin 2024



Laurence Fournier

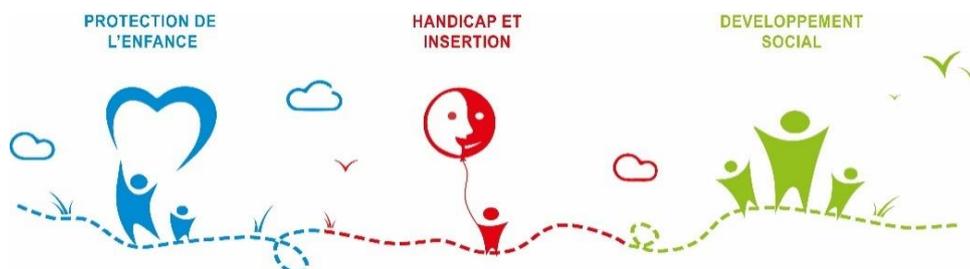
Associée



Arsea Association Régionale Spécialisée
d'Action Sociale, d'Éducation et d'Animation

2023

Comptes annuels



**Une place pour chacun
Un projet pour tous**

ARSEA Siège et Direction Générale
204 avenue de Colmar BP 10922
67029 STRASBOURG - Cedex 1
Tél. 03 88 43 02 50
accueil.direction@arsea.fr
>>> www.arsea.fr
Mission reconnue d'utilité publique

SOMMAIRE

	BILAN COMBINE A.R.S.E.A.	1	-	2
	COMPTE DE RESULTAT COMBINE	3	-	4
	ANNEXE	5	-	51
	I. Informations générales de l'exercice			6
	Objet social, nature et périmètre des activités, et moyens mis en œuvre	6	-	7
	Faits marquants de l'exercice 2023			8
	Principes, règles et méthodes comptables			8
	II. Informations relatives au bilan			9 - 10
	Tableau général des immobilisations			11
	Tableau général des amortissements			12
	Tableau de variation des fonds propres	13	-	14
	Evolution de la réserve de compensation			15
	Evolution de la réserve de trésorerie			16
	Evolution des dépenses refusées par l'autorité de tarification			17
	Evolution des dépenses non opposables aux tiers financeurs			18
	Evolution des subventions d'investissements			19
	Evolution des fonds dédiés	20	-	24
	Evolution des provisions	25	-	31
	Etat des emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			32
	Etat des échéances des créances et des dettes			33
	Prêt 1% logement			34
	Etat des charges à payer			35
	Etat des produits à recevoir			36
	Etat des charges constatées d'avance			37
	Etat des produits constatés d'avance			38
	Etat des valeurs mobilières de placement			39
	III. Informations relatives au compte de résultat			40
	Etat de l'activité réalisée et facturée en 2023			41
	Concours publics et subventions d'exploitation	42	-	44
	Détermination des résultats comptables	45	-	46
	Détermination du résultat à affecter par les tiers financeurs			47
	Détermination du résultat à affecter par les tiers financeurs (synthèse)			48
	IV. Autres informations			49
	Tableau des engagements au 31/12/2023			50
	Informations sur l'effectif au 31/12/2023 et les rémunérations des cadres dirigeants bénévoles			51

BILAN ACTIF

Dossier : CONSO - Comptes annuels ARSEA STRASBOURG - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	19 441,49	3 761,33	15 680,16	15 680,16
Autres immobilisations incorporelles	200 697,71	192 727,71	7 970,00	1 905,83
Immobilisations incorporelles en cours	20 135,55		20 135,55	
Immobilisations corporelles				
Terrains	240 605,82	14 008,16	226 597,66	126 797,66
Constructions	59 825 679,72	32 417 172,75	27 408 506,97	27 724 908,77
Installations techniques, matériels et outillage	3 415 216,31	2 827 901,66	587 314,65	540 692,08
Autres immobilisations corporelles	12 976 230,14	8 965 580,89	4 010 649,25	3 137 193,88
Immobilisations corporelles en cours	5 394 001,43		5 394 001,43	4 226 987,32
Avances et acomptes	15 056,77		15 056,77	41 997,43
Immobilisations Financières				
Autres titres immobilisés	14 109,78		14 109,78	14 109,78
Prêts	8 711,95		8 711,95	8 711,95
Autres immobilisations financières	2 998 430,87		2 998 430,87	2 812 433,25
TOTAL I	85 128 317,54	44 421 152,50	40 707 165,04	38 651 418,11
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Stocks et en-cours	161 618,80		161 618,80	178 041,40
Avances et acomptes			0,00	0,00
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 743 377,44	805 990,02	7 937 387,42	6 933 833,48
Autres créances	4 120 167,32		4 120 167,32	3 543 137,03
Valeurs mobilières de placement	4 832 415,64	1 210,91	4 831 204,73	4 771 564,86
Instruments de trésorerie	11 620 000,00		11 620 000,00	11 592 916,88
Disponibilités	30 712 108,03		30 712 108,03	34 930 694,10
Charges constatées d'avance	109 411,27		109 411,27	109 663,96
TOTAL II	60 299 098,50	807 200,93	59 491 897,57	62 059 851,71
Frais d'émission des emprunts III	130 999,10		130 999,10	138 857,42
Primes de remboursement des emprunts IV				
Ecart de conversion Actif V				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	145 558 415,14	45 228 353,43	100 330 061,71	100 850 127,24

BILAN PASSIF		
Dossier : CONSO - Comptes annuels ARSEA STRASBOURG - Périodes de : 01/2023 à 12/2023		
PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	447 204,34	447 204,34
Fonds propres complémentaires	1 383 194,63	1 383 194,63
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	990 026,99	1 044 856,99
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	23 175 234,55	22 249 237,66
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	15 989 581,33	15 287 844,11
Autres réserves	6 425 747,49	6 435 952,80
Report à nouveau		
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	722 195,55	2 021 243,81
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	2 244 310,00	2 091 230,36
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-654 150,28	-525 534,52
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	6 636 586,26	7 720 708,26
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-5 260 240,43	-5 173 929,93
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 425 277,28	-546 015,04
Situation nette (sous-total)	33 962 636,27	35 126 905,55
Subventions d'investissement	1 048 733,55	1 204 790,02
Provisions réglementées	6 548 933,07	6 896 263,28
TOTAL I	41 560 302,89	43 227 958,85
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	18 685 023,92	17 149 886,21
TOTAL II	18 685 023,92	17 149 886,21
PROVISIONS		
Provisions pour risques	113 953,79	210 953,79
Provisions pour charges	7 769 888,50	7 138 977,89
TOTAL III	7 883 842,29	7 349 931,68
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 948 975,54	11 874 926,80
Emprunts et dettes financières diverses	197 036,41	182 296,25
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 486 366,22	2 297 471,07
Dettes fiscales et sociales	14 830 685,12	14 302 217,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	76 764,71	26 324,18
Autres dettes	2 670 441,46	3 087 330,38
Produits constatés d'avance	990 623,15	1 351 784,54
TOTAL IV	32 200 892,61	33 122 350,50
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	100 330 061,71	100 850 127,24

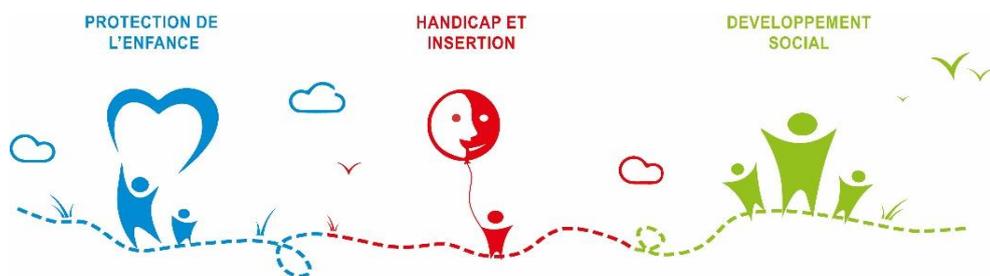
COMPTE DE RESULTAT

Dossier : CONSO - Comptes annuels ARSEA STRASBOURG - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

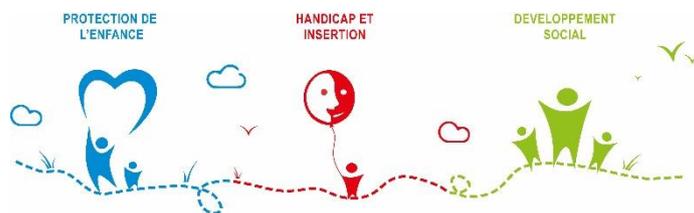
	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	401 978,78	357 500,13
Ventes de prestations de service	8 199 794,90	8 244 577,61
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	92 705 809,35	83 766 785,49
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 252 164,48	1 502 376,92
Utilisations des fonds dédiés	856 533,55	670 971,20
Autres produits	3 919 228,56	3 717 494,08
TOTAL I	107 335 509,62	98 259 705,43
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	3 191,25	35,37
Achats de matières premières et autres approvisionnements	450 473,69	459 232,88
Variation de stock	3 423,00	-8 001,00
Autres achats et charges externes	28 425 518,23	25 575 434,91
Impôts, taxes et versements assimilés	5 722 449,25	5 142 372,06
Salaires et traitements	49 186 848,68	45 296 258,07
Charges sociales	18 458 719,53	16 603 624,62
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 509 630,35	3 483 488,04
Dotations aux provisions	1 225 750,36	314 628,90
Reports en fonds dédiés	1 763 899,17	4 287 459,88
Autres charges	200 025,52	100 267,61
TOTAL II	108 949 929,03	101 254 801,34
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 614 419,41	-2 995 095,91

	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	710 651,90	126 632,59
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL III	710 651,90	126 632,59
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	293 029,94	251 589,57
TOTAL IV	293 029,94	251 589,57
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	417 621,96	-124 956,98
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-1 196 797,45	-3 120 052,89
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	54 830,00	54 450,35
Sur opérations en capital	835 705,77	713 691,35
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	41 226,35	2 969 575,75
TOTAL V	931 762,12	3 737 717,45
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	793,94	2916,07
Sur opérations en capital	424 485,51	426 315,40
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	588 317,50	718 139,13
TOTAL VI	1 013 596,95	1 147 370,60
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-81 834,83	2 590 346,85
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	146 645,00	16 309,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	108 977 923,64	102 124 055,47
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	110 403 200,92	102 670 070,51
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 425 277,28	-546 015,04
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>	42 318,00	41 778,00
<i>Bénévolat</i>		
TOTAL	42 318,00	41 778,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>	42 318,00	41 778,00
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>		
TOTAL	42 318,00	41 778,00

ANNEXE



Une place pour chacun
Un projet pour tous



I. INFORMATIONS GENERALES DE L'EXERCICE

1) Objet social, nature et périmètre des activités, et moyens mis en œuvre

L'association ARSEA a pour objet d'initier, concevoir, organiser et/ou développer :

- a) toutes actions de prévention, protection, accompagnement, soutien et insertion au profit de personnes en difficulté (enfants, adultes, personnes en situation de handicap, ...) ainsi que de leurs familles ;
- b) toute formation adaptée aux besoins des professionnels du secteur social et médico-social ;
- c) de manière générale, toute activité s'inscrivant dans le cadre des politiques publiques, sociales, médico-sociales et sanitaires.

L'association réalise ses missions avec l'exigence de leur adaptation permanente aux évolutions sociétales, ainsi qu'à la diversité des besoins des publics bénéficiaires et avec le refus de toute forme de discrimination.

Afin de réaliser son objet, l'association se propose de recourir notamment aux moyens d'action suivants :

- création et/ou gestion d'établissements et services sociaux, médico-sociaux, sanitaires, éducatifs, d'accueil ou d'hébergement, d'insertion sociale et/ou professionnelle, médiation, prévention... ;
- création et/ou gestion de tous établissements ou services, tels notamment des Etablissements et Services d'Aide par le Travail (ESAT), entreprises adaptées, chantiers d'insertion ayant pour objet de concourir à l'insertion sociale et professionnelle des personnes en difficultés ;

- participation ou mise en place d'un observatoire de l'évolution des besoins des publics bénéficiaires ainsi que des points d'amélioration ou d'adaptation des pratiques professionnelles et, relais des constats opérés auprès des autorités de tutelle, des pouvoirs publics et des élus en vue de leur prise en compte par la réglementation ;
- conception et animation de stages de formation professionnelle continue ;
- conception et animation de modules de formation à destination des publics aidés ;
- conclusion de tout protocole, convention, contrat en vue de la gestion, sous quelque modalité juridique que ce soit, d'établissements sociaux, médico-sociaux ou sanitaires ;
- animation et participation à des réseaux professionnels ou interprofessionnels ;
- conclusion de conventions, partenariats avec tout organisme public ou privé, qui, à quelque titre que ce soit, s'intéresse aux activités de l'association ou réalise des activités similaires complémentaires ou connexes ;
- positionnement, seule ou en partenariat avec d'autres organismes, sur des appels à projet ou à des appels d'offres ;
- réalisation de toute action de collecte de fonds, conclusion de conventions de mécénat avec toute personne physique ou morale désireuse de soutenir financièrement, matériellement ou intellectuellement les missions de l'association ;
- édition, publication, diffusion de tout document, ouvrage, article, affiche, dépliant ... sous tous supports médias, entrant dans le cadre de l'objet ci-dessus ou susceptible de contribuer à sa réalisation ;
- participation au capital de toute structure sociétaire ou groupement, ou création, adhésion à des organismes sans but lucratif dont les activités sont de nature à concourir, directement ou indirectement, à la réalisation de l'objet ci-dessus ;
- acquisition ou acceptation de tous biens meubles ainsi que tous terrains et immeubles et disposition de ces biens en tout ou partie par mise à disposition gratuite, location, vente ou apport ;
- vente, de manière permanente ou occasionnelle de tous produits ou services entrant dans le cadre de son objet ou susceptible de contribuer à sa réalisation.

2) Faits marquants de l'exercice 2023

L'année 2023 est marquée par quelques extensions en nombre de places financées par l'Agence Régionale de Santé – ARS Grand Est :

- 10 places au SAMSAH Strasbourg, budget 229 K€ pour 3,50 ETP ;
- 6 places de LHSS, budget 277 K€ à compter du 19/06/23 pour 2,40 ETP.

Elle est aussi marquée par des créations de nouvelles structures et activités :

- le Centre d'Hébergement d'Urgence et de Soins de proximité pour la prise en charge sanitaire et un suivi médical de personnes en provenance de squats ou d'hôtels, co-financement DDETS 328 K€ et ARS 449 K€ ; à titre expérimental en 2023 ;
- le Centre d'Hébergement d'Urgence pour Femmes Victimes de Violences conjugales avec ou sans enfant(s) pour la mise à l'abri et un accompagnement dans les démarches relatives à leur situation, financement DDETS 452 K€ ; à titre expérimental en 2023 ;
- la plateforme de répit pour les aidants des personnes en situation de handicap, rattachée au SAMSAH de Strasbourg, financement ARS 100 K€.

3) Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, et notamment aux règlements ANC n°2018-06 et n° 2019-04 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations gestionnaires des établissements et services médico-sociaux privés.

Les conventions comptables suivantes ont été respectées :

- principe de prudence ;
- continuité de l'exploitation ;
- indépendance des exercices.

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

L'évaluation des créances à la clôture : une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (valeur de recouvrement) est inférieure à la valeur nette comptable.

II. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

I) A l'actif du bilan

1) Les immobilisations et amortissements

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

Le poste immobilisations corporelles en cours de 5 394 K€ correspond à des projets futurs ou non encore achevés au 31 décembre 2023.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable (VNC), une dotation pour dépréciation est enregistrée en comptabilité.

Les amortissements sont calculés de manière linéaire en appliquant à la valeur d'origine des immobilisations un taux constant.

Les taux appliqués sont généralement les suivants :

- Immobilisations incorporelles :	20 %
- Constructions :	de 2 % à 6,67 %
- IGAAC :	de 5 % à 15 %
- Matériel et outillage :	de 10 % à 15 %
- Matériel roulant :	de 14,28% à 20 %
- Matériel de bureau et informatique :	de 15 % à 25 %
- Mobilier :	de 10 % à 20 %

2) Les créances

Les créances d'un montant de 12 058 K€ comprennent essentiellement des subventions, créances clients et aides aux postes à percevoir en 2023 et des prix de journée facturées en fin d'exercice qui seront encaissées en 2024.

806 K€ de dépréciations sur créances ont été constatées. Elles concernent essentiellement des locataires de l'établissement GALA.

3) Les valeurs mobilières de placement

Elles sont évaluées selon le principe des coûts historiques et la plus-value est calculée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les produits financiers sont constatés à leur encaissement. Les intérêts courus sont comptabilisés.

II) Au passif du bilan

1) Les provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations

Des provisions réglementées ont été enregistrées à la demande des financeurs ou après recueil de leur avis afin de financer les investissements futurs des établissements (projets immobiliers, système d'information, ...). Elles sont sous contrôle des financeurs et feront l'objet d'une reprise en fonction des décisions de ces derniers.

La dotation 2023 s'élève à 564 K€. La reprise de provision est de 38 K€ et se fait au rythme de l'amortissement du bien.

Le montant au titre de ces provisions est de 5 975 K€ en 2023 contre 6 344 K€ en 2022.

2) Les fonds dédiés

Les fonds dédiés correspondent à des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets précis qui, à la clôture de l'exercice, n'ont pu être utilisées conformément à l'engagement pris à leur égard et sont reportées sur les exercices suivants.

La dotation 2023 s'élève à 1 764 K€. La reprise de fonds dédiés est de 882 K€ et se fait au rythme de l'amortissement du bien.

Le montant au titre de ces fonds dédiés est de 18 685 K€ en 2023 contre 17 150 K€ en 2022.

3) Les provisions pour risques et charges

Ces provisions, qui font l'objet d'une validation par les financeurs, sont enregistrées pour faire face à des pertes potentielles ou à des engagements futurs. Elles seront reprises en fonction des risques et charges survenus en cours d'exercice.

Au 31 décembre 2023, les provisions pour charges de 7 770 K€ sont principalement les suivantes : départs à la retraite, travaux, gratifications stagiaires, contrats aidés, apprentis, remplacement de personnel.

TABLEAU GENERAL DES IMMOBILISATIONS
AU 31/12/2023

INTITULES	IMMOBILISATIONS				
	Sit. 01/01/2023	Acquisitions 2023	Sorties 2023		Sit. 31/12/2023
			Cessions	Virements	
Immobilisations incorporelles					
Frais de premier établissement	40 545,01 €		21 103,52 €		19 441,49 €
Autres immobilisations incorporelles	240 139,51 €	8 112,00 €	47 553,80 €		200 697,71 €
Total immobilisations incorporelles :	280 684,52 €	8 112,00 €	68 657,32 €	0,00 €	220 139,20 €
Immobilisations corporelles					
I Terrains bâtis	126 797,66 €	99 800,00 €			226 597,66 €
II Aménagement des terrains	14 008,16 €				14 008,16 €
III Constructions s/sol propre	49 168 058,85 €	1 357 578,22 €	39 284,90 €	13 979,24 €	50 500 331,41 €
Bâtiments	41 758 712,51 €	1 093 240,21 €	4 765,30 €	13 979,24 €	42 861 166,66 €
I.G.A.A.C.	7 409 346,34 €	264 338,01 €	34 519,60 €		7 639 164,75 €
IV Constructions s/sol d'autrui	8 931 204,96 €	281 164,27 €	23 688,75 €	136 667,83 €	9 325 348,31 €
Bâtiments	3 443 214,42 €	51 264,09 €		35 539,20 €	3 530 017,71 €
I.G.A.A.C.	5 487 990,54 €	229 900,18 €	23 688,75 €	101 128,63 €	5 795 330,60 €
V Instal. technique mat. et outil.	3 488 160,16 €	197 432,04 €	270 375,89 €	0,00 €	3 415 216,31 €
Matériel et outillage	3 488 160,16 €	197 432,04 €	270 375,89 €		3 415 216,31 €
VI Autres immobil. corporelles	12 066 492,77 €	1 807 094,44 €	900 749,47 €	3 392,40 €	12 976 230,14 €
Aménag. des imm. app. au tiers	1 858 850,63 €	28 614,68 €	11 547,50 €		1 875 917,81 €
Matériel roulant	3 512 352,88 €	760 205,83 €	183 228,68 €		4 089 330,03 €
Matériel de bureau et inform.	2 641 654,10 €	821 409,42 €	386 145,14 €		3 076 918,38 €
Mobilier	4 053 635,16 €	196 864,51 €	319 828,15 €	3 392,40 €	3 934 063,92 €
VII Immobilisations grevées de droit		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Commodat					0,00 €
VIII Immobilisations en cours	4 268 984,75 €	1 341 776,47 €	27 528,00 €	-154 039,47 €	5 429 193,75 €
Autres imm. corp. en cours	4 226 987,32 €	1 301 474,63 €		-134 460,52 €	5 394 001,43 €
Av. et acptes versés s./comm. Immo	41 997,43 €	40 301,84 €	27 528,00 €	-19 578,95 €	35 192,32 €
Av. et acptes versés s./comm. autres Immo	0,00 €				0,00 €
Total immobilisations corporelles :	78 063 707,31 €	5 084 845,44 €	1 261 627,01 €	0,00 €	81 886 925,74 €
SOUS-TOTAL :	78 344 391,83 €	5 092 957,44 €	1 330 284,33 €	0,00 €	82 107 064,94 €
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	3 839,78 €				3 839,78 €
Titres immobilisés	10 270,00 €				10 270,00 €
Parts éts de crédit	8 711,95 €				8 711,95 €
Dépôts et cautionnements	446 480,35 €	60 071,03 €	23 236,90 €		483 314,48 €
Prêt 1% logement	2 365 952,90 €	203 993,49 €	54 830,00 €		2 515 116,39 €
Total immobilisations financières :	2 835 254,98 €	264 064,52 €	78 066,90 €	0,00 €	3 021 252,60 €
TOTAL GENERAL	81 179 646,81 €	5 357 021,96 €	1 408 351,23 €	0,00 €	85 128 317,54 €

**TABLEAU GENERAL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS
POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2023**

INTITULES	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS			
	Sit. 01/01/2023	Amortis. 2023	Sorties 2023	Sit. 31/12/2023
Immobilisations incorporelles				
Frais de premier établissement	24 864,85 €		21 103,52 €	3 761,33 €
Autres immobilisations incorporelles	238 233,68 €	2 044,83 €	47 550,80 €	192 727,71 €
Total immobilisations incorporelles :	263 098,53 €	2 044,83 €	68 654,32 €	196 489,04 €
Immobilisations corporelles				
I <u>Terrains bâtis</u>	0,00 €			0,00 €
II <u>Aménagement des terrains</u>	14 008,16 €			14 008,16 €
III <u>Constructions s/sol propre</u>	26 381 586,47 €	1 704 226,63 €	29 863,33 €	28 055 949,77 €
<i>Bâtiments</i>	21 059 712,87 €	1 377 636,02 €	4 765,30 €	22 432 583,59 €
<i>I.G.A.A.C.</i>	5 247 774,89 €	326 590,61 €	25 098,03 €	5 549 267,47 €
<i>Provision pour dépréciation</i>	74 098,71 €			74 098,71 €
IV <u>Constructions s/sol d'autrui</u>	3 992 768,57 €	392 143,16 €	23 688,75 €	4 361 222,98 €
<i>Bâtiments</i>	1 892 479,77 €	122 409,04 €		2 014 888,81 €
<i>I.G.A.A.C.</i>	2 100 288,80 €	269 734,12 €	23 688,75 €	2 346 334,17 €
V <u>Instal. technique mat. et outil.</u>	2 947 468,08 €	150 809,47 €	270 375,89 €	2 827 901,66 €
<i>Matériel et outillage</i>	2 947 468,08 €	150 809,47 €	270 375,89 €	2 827 901,66 €
VI <u>Autres immobil. corporelles</u>	8 929 298,89 €	923 886,39 €	887 604,39 €	8 965 580,89 €
<i>Aménag. des imm. app. au tiers</i>	1 261 875,82 €	74 014,53 €	11 547,50 €	1 324 342,85 €
<i>Matériel roulant</i>	2 457 333,85 €	367 512,13 €	172 721,11 €	2 652 124,87 €
<i>Matériel de bureau et inform.</i>	1 739 501,52 €	329 112,26 €	383 507,63 €	1 685 106,15 €
<i>Mobilier</i>	3 470 587,70 €	153 247,47 €	319 828,15 €	3 304 007,02 €
Total immobilisations corporelles :	42 265 130,17 €	3 171 065,65 €	1 211 532,36 €	44 224 663,46 €
SOUS-TOTAL :	42 528 228,70 €	3 173 110,48 €	1 280 186,68 €	44 421 152,50 €
Immobilisations financières				
Titres immobilisés (provision)	0,00 €			0,00 €
Dépôts et cautionnements	0,00 €			0,00 €
Prêts et avances au personnel	0,00 €			0,00 €
Prêt 1% logement	0,00 €			0,00 €
Total immobilisations financières :	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	42 528 228,70 €	3 173 110,48 €	1 280 186,68 €	44 421 152,50 €

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES - 2023

Fonds propres sans droit de reprise :	Situation au 01/01/2023	Augmentation	Diminution ou consommation	Situation au 31/12/2023
Valeur du patrimoine intégré	399 745,20 €			399 745,20 €
Fonds statutaires	47 459,14 €			47 459,14 €
Apports sans droit de reprise	361 132,27 €			361 132,27 €
Legs et donations	726 155,35 €			726 155,35 €
Donation CAF	295 907,01 €			295 907,01 €
Sous-total Fonds propres sans droit de reprise	1 830 398,97 €	0,00 €	0,00 €	1 830 398,97 €

Fonds propres avec droit de reprise :	Situation au 01/01/2023	Augmentation	Diminution ou consommation	Situation au 31/12/2023
Legs et donations actifs immo.	6 986,00 €			6 986,00 €
Dotations spéciales investissement	1 037 870,99 €		-54 830,00 €	983 040,99 €
Sous-total Fonds propres avec droit de reprise	1 044 856,99 €	0,00 €	-54 830,00 €	990 026,99 €

Réserves	Situation au 01/01/2023	Augmentation	Diminution ou consommation	Situation au 31/12/2023
Excédent affecté à l'investissement	14 220 027,67 €	232 438,21 €		14 452 465,88 €
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	7 620 265,81 €	8 178,54 €		7 628 444,35 €
Sous-total excédent affecté à l'invest.	14 220 027,67 €	232 438,21 €	0,00 €	14 452 465,88 €
Réserve de compensation des déficits	1 308 872,77 €	119 983,55 €	-35 864,78 €	1 392 991,54 €
Réserve de compensation des charges d'amort.	2 879 228,14 €	638 418,04 €	-16 275,06 €	3 501 371,12 €
Réserve de compensation des charges d'amort. (attribuée)	869 509,81 €	47 185,39 €	-59 888,46 €	856 806,74 €
Sous-total réserves de compensation	5 057 610,72 €	805 586,98 €	-112 028,30 €	5 751 169,40 €
Réserve de trésorerie	2 971 599,27 €			2 971 599,27 €
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	2 609 967,58 €			2 609 967,58 €
Sous-total excéd.off. couverture besoin en fonds de roulement	2 971 599,27 €	0,00 €	0,00 €	2 971 599,27 €
Réserve pour projet associatif	308 221,70 €			308 221,70 €
Réserves générales de l'Association	423 967,72 €			423 967,72 €
Autres réserves	5 062 286,08 €			5 062 286,08 €
Réserves pour dons reçus	641 477,30 €		-10 205,31 €	631 271,99 €
Sous-total autres réserves	6 435 952,80 €	0,00 €	-10 205,31 €	6 425 747,49 €
Sous-total Réserves	28 685 190,46 €	1 038 025,19 €	-122 233,61 €	29 600 982,04 €

Report à nouveau	Situation au 01/01/2023	Augmentation	Diminution ou consommation	Situation au 31/12/2023
Report à nouveau gestion propre	1 896 230,36 €	377 339,31 €	-224 259,67 €	2 049 310,00 €
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales hors gestion contrôlée affecté aux mesures d'exploitation	195 000,00 €			195 000,00 €
Sous-total report à nouveau (gestion non contrôlée)	2 091 230,36 €	377 339,31 €	-224 259,67 €	2 244 310,00 €
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-525 534,52 €	-204 615,76 €	76 000,00 €	-654 150,28 €
R.A.N. des autres établissements ou services ne relevant pas de l'art. L312-1	-33 427,12 €	710 294,22 €	-666 270,25 €	10 596,85 €
R.A.N. des autres établissements ou services relevant de l'art. L312-1	6 609 409,05 €	2 121 665,76 €	-3 158 008,82 €	5 573 065,99 €
Excédent affecté aux mesures d'exploitation (retraite) art. L312-1	568 272,72 €	12 156,00 €	-104 117,13 €	476 311,59 €
Excédent affecté aux mesures d'exploitation (travaux) art. L312-1	38 946,94 €			38 946,94 €
Excédent affecté aux mesures d'exploitation (charges) art. L312-1	516 433,19 €	202 604,11 €	-202 445,89 €	516 591,41 €
Excédent affecté aux mesures d'exploitation (CET) art. L312-1	21 073,48 €			21 073,48 €
Sous-total résultat sous contrôle de tiers financeurs	7 720 708,26 €	3 046 720,09 €	-4 130 842,09 €	6 636 586,26 €
Dépenses pour congés payés	-5 079 061,33 €	245 476,84 €	-405 236,93 €	-5 238 821,42 €
Dépenses pour RTT	-88 355,60 €	32 784,57 €	-56 334,98 €	-111 906,01 €
Autres dépenses non opposables	-6 513,00 €	97 000,00 €		90 487,00 €
Sous-total dépenses non opposables aux tiers financeurs	-5 173 929,93 €	375 261,41 €	-461 571,91 €	-5 260 240,43 €
Sous-total Report à nouveau	4 112 474,17 €	3 594 705,05 €	-4 740 673,67 €	2 966 505,55 €

<u>Excédent ou déficit de l'exercice</u>	Situation au 01/01/2023	Augmentation	Diminution ou consommation	Situation au 31/12/2023
Sous-total Excédent ou déficit de l'exercice	-546 015,04 €			-1 425 277,28 €

<u>Situation nette (sous-total)</u>	Situation au 01/01/2023	Augmentation	Diminution ou consommation	Situation au 31/12/2023
Sous-total Situation nette	35 126 905,55 €			33 962 636,27 €

<u>Subventions d'investissement</u>	Situation au 01/01/2023	Augmentation	Diminution ou consommation	Situation au 31/12/2023
Subventions d'équipement	2 445 030,82 €		-70 537,68 €	2 374 493,14 €
Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-1 240 240,80 €	70 772,68 €	-156 291,47 €	-1 325 759,59 €
Sous-total Subventions d'investissement	1 204 790,02 €	70 772,68 €	-226 829,15 €	1 048 733,55 €

<u>Provisions réglementées</u>	Situation au 01/01/2023	Augmentation	Diminution ou consommation	Situation au 31/12/2023
Provisions pour renouvellement des immobilisations validées	2 237 501,68 €	1 245 258,84 €	-115 317,71 €	3 367 442,81 €
Provisions attribuées pour renouvellement des immobilisations validées	374 270,00 €	167 000,00 €	-541 270,00 €	0,00 €
Provisions pour renouvellement des immobilisations en attente accord financeurs	3 732 305,84 €		-1 124 482,84 €	2 607 823,00 €
<i>Sous-total Provisions pour renouvellement des immobilisations</i>	<i>6 344 077,52 €</i>	<i>1 412 258,84 €</i>	<i>-1 781 070,55 €</i>	<i>5 975 265,81 €</i>
Provisions sur réalisations d'immobilisations	552 185,76 €	24 541,50 €	-3 060,00 €	573 667,26 €
<i>Sous-total Réserves des plus-values nettes d'actif</i>	<i>552 185,76 €</i>	<i>24 541,50 €</i>	<i>-3 060,00 €</i>	<i>573 667,26 €</i>
Sous-total Provisions réglementées	6 896 263,28 €	1 436 800,34 €	-1 784 130,55 €	6 548 933,07 €

<u>Immobilisations grevées de droit (commodat)</u>	Situation au 01/01/2023	Augmentation	Diminution ou consommation	Situation au 31/12/2023
Sous-total Immobilisations grevées de droit	0,00 €			0,00 €

TOTAL GENERAL	43 227 958,85 €	6 140 303,26 €	-6 928 696,98 €	41 560 302,89 €
----------------------	------------------------	-----------------------	------------------------	------------------------

EVOLUTION DE LA RESERVE DE COMPENSATION - 2023

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2023	Par reprise d'excédents	Transfert de compte	Reprise réserve de compensation	Situation au 31/12/2023
I AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION					
01 ARSEA Direct. Gén.	72 737,22 €	547,50 €			73 284,72 €
09 AEMO Strasbourg	13 177,97 €	50 195,17 €			63 373,14 €
10 AEMO Colmar	46 254,68 €	31 932,57 €			78 187,25 €
12 EEP Bischheim	217 454,92 €				217 454,92 €
13 EEP Riedisheim	74 580,58 €				74 580,58 €
15 Foyer René Cayet	47 236,19 €	-16 217,26 €			31 018,93 €
16 IMP Haguenau	4 762,56 €	974,98 €			5 737,54 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	1 863,19 €	793,85 €			2 657,04 €
18 IME Eurom.Site Roethig	10 088,03 €	328,55 €			10 416,58 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	82 521,75 €	1 013,70 €			83 535,45 €
20 IMP Jules Verne	1 107,83 €	1 558,90 €			2 666,73 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	968,07 €	694,59 €			1 662,66 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	48 913,78 €				48 913,78 €
23 ESAT Ganzau (social)	7 793,57 €	1 065,17 €			8 858,74 €
25 CAAHM	14 826,51 €				14 826,51 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	75 578,24 €	605,94 €			76 184,18 €
30 SESSAD Les Catherinettes	82 832,50 €				82 832,50 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	6 504,24 €				6 504,24 €
36 SAVS Strasbourg	7 772,80 €				7 772,80 €
37 CAMSP	97 214,76 €				97 214,76 €
38 CARAH Colmar	1 257,00 €	-1 257,00 €			0,00 €
39 SAVS Wintzenheim	12 978,83 €				12 978,83 €
41 MIP Haut-Rhin	28 443,55 €	3 270,71 €			31 714,26 €
42 SESSAD Jules Verne	23 631,08 €	325,31 €			23 956,39 €
43 CARAH Munster	6 255,90 €	-6 255,90 €			0,00 €
45 MAS Ganzau	830,07 €				830,07 €
47 Espérance CHRS	92 309,10 €				92 309,10 €
50 SAMSAH Strasbourg	38 933,99 €				38 933,99 €
51 AEMO Hébergement	0,00 €	21 221,99 €			21 221,99 €
52 SAMSAH Wintzenheim	29 473,66 €				29 473,66 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	18 022,88 €	724,13 €			18 747,01 €
57 SESSAD Pierre Paul Blanck	39 138,42 €	807,73 €			39 946,15 €
60 OPI Prévention	10 886,74 €				10 886,74 €
62 SAJ Solidarité du Rhin	12 134,62 €	-12 134,62 €			0,00 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	2 651,53 €	3 922,76 €			6 574,29 €
67 EDIPA	5 142,26 €				5 142,26 €
68 GALA ACT	72 593,75 €				72 593,75 €
106.8562 Réserves compensation autres ch.	1 308 872,77 €	84 118,77 €	0,00 €	0,00 €	1 392 991,54 €
II CHARGES D'AMORTISSEMENTS					
09 AEMO Strasbourg	80 744,97 €	70 000,00 €			150 744,97 €
10 AEMO Colmar	153 237,12 €			-5 243,95 €	147 993,17 €
11 AEMO Mulhouse	146 038,00 €			-6 712,65 €	139 325,35 €
12 EEP Bischheim	491 846,82 €	50 000,00 €			541 846,82 €
13 EEP Riedisheim	605 937,77 €	289 725,02 €			895 662,79 €
15 Foyer René Cayet	272 323,57 €				272 323,57 €
16 IMP Haguenau	100 000,00 €				100 000,00 €
25 CAAHM	419 677,79 €	77 885,89 €			497 563,68 €
26 Foyer Les Hirondelles	269 597,52 €	5 000,00 €			274 597,52 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	80 000,00 €				80 000,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	90 951,98 €				90 951,98 €
36 SAVS Strasbourg	16 218,58 €	16 173,55 €			32 392,13 €
37 CAMSP	0,00 €	406,53 €			406,53 €
38 CARAH Colmar	1 372,50 €				1 372,50 €
41 MIP Haut-Rhin	16,00 €	10 000,00 €			10 016,00 €
42 SESSAD Jules Verne	394,04 €				394,04 €
43 CARAH Munster	4 000,00 €				4 000,00 €
50 SAMSAH Strasbourg	123 636,16 €	15 674,24 €		-833,33 €	138 477,07 €
61 SAVS Solidarité du Rhin	14 077,15 €	18 626,98 €			32 704,13 €
62 SAJ Solidarité du Rhin	9 158,17 €		-3 484,80 €		5 673,37 €
75 MECS Rambervillers	84 925,50 €				84 925,50 €
Sous-total réserves compensat. charges d'amort. (106.8572)	2 964 153,64 €	553 492,21 €	-3 484,80 €	-12 789,93 €	3 501 371,12 €
12 EEP Bischheim	352 611,16 €			-4 820,03 €	347 791,13 €
13 EEP Riedisheim	354 863,00 €			-35 916,00 €	318 947,00 €
15 Foyer René Cayet	4 104,10 €			-631,40 €	3 472,70 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	41 001,95 €				41 001,95 €
26 Foyer Les Hirondelles	84 068,17 €	-11 952,00 €			72 116,17 €
39 SAVS Wintzenheim	1 643,59 €	23 864,32 €			25 507,91 €
43 CARAH Munster	14 083,61 €			-1 325,24 €	12 758,37 €
50 SAMSAH Strasbourg	3 740,19 €			-3 740,19 €	0,00 €
52 SAMSAH Wintzenheim	12 191,41 €	19 836,27 €		-289,17 €	31 738,51 €
62 SAJ Solidarité du Rhin	1 202,63 €	3 484,80 €		-1 214,43 €	3 473,00 €
Sous-total réserves compensation ch.amort. attribuées (106.85721)	869 509,81 €	35 233,39 €	0,00 €	-47 936,46 €	856 806,74 €
106.8572 Réserves compensation autres ch.	3 833 663,45 €	588 725,60 €	-3 484,80 €	-60 726,39 €	4 358 177,86 €
TOTAL GENERAL	5 142 536,22 €	672 844,37 €	-3 484,80 €	-60 726,39 €	5 751 169,40 €

EVOLUTION DE LA RESERVE DE TRESORERIE - 2023

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2023	Par reprise d'excédents	Transfert de cpte	Transfert d'êts	Situation au 31/12/2023
01 ARSEA Direct. Gén.	61 246,39 €				61 246,39 €
09 AEMO Strasbourg	248 552,88 €				248 552,88 €
10 AEMO Colmar	139 677,14 €				139 677,14 €
11 AEMO Mulhouse	96 469,31 €				96 469,31 €
12 EEP Bischheim	189 539,86 €				189 539,86 €
13 EEP Riedisheim	203 799,95 €				203 799,95 €
15 Foyer René Cayet	126 820,12 €				126 820,12 €
16 IMP Haguenau	122 231,66 €				122 231,66 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	155 193,10 €				155 193,10 €
18 IME Eurom.Site Roethig	114 122,68 €				114 122,68 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	140 791,70 €				140 791,70 €
20 IMP Jules Verne	117 624,86 €				117 624,86 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	238 354,04 €				238 354,04 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	110 769,46 €				110 769,46 €
23 ESAT Ganzau (social)	81 163,86 €				81 163,86 €
25 CAAHM	46 878,07 €				46 878,07 €
26 Foyer Les Hirondelles	99 895,33 €				99 895,33 €
28 Gestion Associative	239 672,48 €				239 672,48 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	12 958,17 €				12 958,17 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	7 927,35 €				7 927,35 €
46 ESAT Ganzau (production)	121 959,21 €				121 959,21 €
47 Espérance CHRS	76 246,08 €				76 246,08 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	91 955,15 €				91 955,15 €
60 OPI Prévention	75 713,04 €				75 713,04 €
68 GALA ACT	36 792,48 €				36 792,48 €
68 GALA Autres	15 244,90 €				15 244,90 €
TOTAL	2 971 599,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 971 599,27 €

EVOLUTION DES DEPENSES REFUSEES PAR L'AUTORITE DE TARIFICATION - 2023

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2023	Régul.résultats antérieurs	Régul. résultat 2022	Solde au 31/12/2023
04 Centre Educatif Fermé	6 374,50 €		15 434,90 €	21 809,40 €
13 EEP Riedisheim	0,00 €	17 000,00 €		17 000,00 €
27 Serv. Educ. Réparat. Pénale	546,56 €		14 829,80 €	15 376,36 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	0,00 €	0,00 €		0,00 €
40 CER du Kreuzweg	1 632,45 €		5 739,96 €	7 372,41 €
44 CER du Climont	5 021,43 €		14 970,59 €	19 992,02 €
47 Espérance CHRS	2 884,02 €			2 884,02 €
53 SIE Bas-Rhin	0,00 €		17 638,51 €	17 638,51 €
54 SIE Haut-Rhin	0,00 €	43 002,00 €		43 002,00 €
60 OPI Prévention	509 075,56 €			509 075,56 €
TOTAL	525 534,52 €	60 002,00 €	68 613,76 €	654 150,28 €

EVOLUTION DES DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS - 2023

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2023	Régl.résultats antérieurs	Régl. résultat 2022	Solde au 31/12/2023
115.922 Dépenses pour congés payés				
01 ARSEA Direct. Gén.	336 225,51 €		64 033,40 €	400 258,91 €
04 Centre Educatif Fermé	139 235,16 €		14 938,77 €	154 173,93 €
09 AEMO Strasbourg	409 014,99 €		17 979,56 €	426 994,55 €
10 AEMO Colmar	247 001,35 €		-34 158,77 €	212 842,58 €
11 AEMO Mulhouse	256 181,49 €			256 181,49 €
12 EEP Bischheim	227 211,74 €		22 633,80 €	249 845,54 €
13 EEP Riedisheim	177 255,61 €		19 184,42 €	196 440,03 €
15 Foyer René Cayet	180 357,73 €		9 438,24 €	189 795,97 €
16 IMP Haguenau	58 944,79 €		5 816,40 €	64 761,19 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	128 984,19 €		4 881,66 €	133 865,85 €
18 IME Eurom.Site Roethig	100 989,41 €		14 352,51 €	115 341,92 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	106 258,32 €		24 689,66 €	130 947,98 €
20 IMP Jules Verne	97 167,14 €		10 412,86 €	107 580,00 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	169 283,55 €		-23 178,95 €	146 104,60 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	68 335,60 €			68 335,60 €
23 ESAT Ganzau (social)	136 102,12 €		-16 439,62 €	119 662,50 €
25 CAAHM	57 435,51 €		-8 531,12 €	48 904,39 €
26 Foyer Les Hironnelles	174 594,15 €		-19 436,97 €	155 157,18 €
27 Serv. Educ. Réparat. Pénale	33 282,24 €		8 654,91 €	41 937,15 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	46 523,99 €		4 354,84 €	50 878,83 €
30 SESSAD Les Catherinettes	56 409,12 €			56 409,12 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	100 351,23 €		6 958,40 €	107 309,63 €
36 SAVS Strasbourg	8 482,68 €		3 539,25 €	12 021,93 €
37 CAMSP	41 226,74 €		1 985,63 €	43 212,37 €
38 CARAH Colmar	22 836,10 €		2 210,44 €	25 046,54 €
39 SAVS Wintzenheim	11 003,09 €		-81,35 €	10 921,74 €
40 CER du Kreuzweg	110 188,77 €		-19 116,77 €	91 072,00 €
41 MIP Haut-Rhin	26 979,45 €		12 664,77 €	39 644,22 €
42 SESSAD Jules Verne	24 328,86 €		-690,06 €	23 638,80 €
43 CARAH Munster	26 646,42 €		-875,65 €	25 770,77 €
44 CER du Climont	70 150,34 €		12 639,09 €	82 789,43 €
45 MAS Ganzau	161 733,88 €		-5 214,36 €	156 519,52 €
47 Espérance CHRS	40 993,15 €		9 632,22 €	50 625,37 €
50 SAMSAH Strasbourg	24 150,84 €		9 685,13 €	33 835,97 €
51 AEMO Hébergement	48 137,28 €		-5 255,39 €	42 881,89 €
52 SAMSAH Wintzenheim	31 968,62 €		-1 430,75 €	30 537,87 €
53 SIE Bas-Rhin	157 430,46 €		10 352,47 €	167 782,93 €
54 SIE Haut-Rhin	176 584,36 €		-105,97 €	176 478,39 €
55 Mineurs Non Accompagnés	221 208,96 €		-19 303,48 €	201 905,48 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	148 522,69 €		-60 899,06 €	87 623,63 €
57 SESSAD Pierre Paul Blanck	19 751,33 €			19 751,33 €
58 Jeunes Majeurs	47 432,43 €		10,34 €	47 442,77 €
60 OPI Prévention	159 483,16 €		26 112,13 €	185 595,29 €
61 SAVS Solidarité du Rhin	13 488,20 €		-7 787,27 €	5 700,93 €
62 SAJ Solidarité du Rhin	18 329,40 €		-1 137,47 €	17 191,93 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	61 960,89 €		-21 833,83 €	40 127,06 €
68 GALA ACT	98 898,29 €		22 190,57 €	121 088,86 €
74 SESAME			30 782,02 €	30 782,02 €
75 MECS Rambervillers			35 103,44 €	35 103,44 €
	5 079 061,33 €	0,00 €	159 760,09 €	5 238 821,42 €
115.92201 Dépenses pour RTT				
01 ARSEA Direct. Gén.	28 962,50 €		12 493,54 €	41 456,04 €
04 Centre Educatif Fermé			1 656,04 €	1 656,04 €
10 AEMO Colmar	19 390,45 €		-14 290,19 €	5 100,26 €
11 AEMO Mulhouse	7 574,98 €			7 574,98 €
12 EEP Bischheim			563,37 €	563,37 €
13 EEP Riedisheim	642,12 €		-642,12 €	0,00 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	188,92 €		-188,92 €	0,00 €
19 IMP Les Catherinettes	429,42 €		4 791,08 €	5 220,50 €
20 IMP Jules Verne			182,91 €	182,91 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	8 496,01 €		-8 496,01 €	0,00 €
23 ESAT Ganzau (social)			6 832,29 €	6 832,29 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg			1 306,50 €	1 306,50 €
36 SAVS Strasbourg	431,06 €		-237,67 €	193,39 €
37 CAMSP			3 389,62 €	3 389,62 €
43 CARAH Munster	249,58 €		-249,58 €	0,00 €
45 MAS Ganzau	13 121,50 €		20 815,25 €	33 936,75 €
50 SAMSAH Strasbourg	850,94 €		-661,96 €	188,98 €
51 AEMO Hébergement	6 190,81 €		-6 190,81 €	0,00 €
53 SIE Bas-Rhin			1 587,44 €	1 587,44 €
55 Mineurs Isolés Etrangers			1 288,48 €	1 288,48 €
60 OPI Prévention			1 428,46 €	1 428,46 €
62 SAJ Solidarité du Rhin	1 827,31 €		-1 827,31 €	0,00 €
	88 355,60 €	0,00 €	23 550,41 €	111 906,01 €
115.928 Autres dépenses non opposables				
13 EEP Riedisheim		-97 000,00 €		-97 000,00 €
26 Foyer Les Hironnelles	6 513,00 €			6 513,00 €
	6 513,00 €	-97 000,00 €	0,00 €	-90 487,00 €
TOTAL GENERAL	5 173 929,93 €	-97 000,00 €	183 310,50 €	5 260 240,43 €

EVOLUTION DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AU 31/12/2023

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2023	Transfert de compte	Evolution	Situation au 31/12/2023
131# Subventions d'équipement				
09 AEMO Strasbourg	372,48 €			372,48 €
10 AEMO Colmar	109 754,63 €			109 754,63 €
12 EEP Bischheim	121 420,75 €			121 420,75 €
13 EEP Riedisheim	168 973,09 €			168 973,09 €
15 Foyer René Cayet-réaffectation 2008	354 327,00 €			354 327,00 €
15 Foyer René Cayet	614 166,00 €			614 166,00 €
15 Foyer René Cayet mise en conformité	212 597,00 €			212 597,00 €
16 IMP Haguenau	86 885,92 €			86 885,92 €
18 IME Eurom.Site Roethig	19 983,77 €			19 983,77 €
19 IMP Les Catherinettes	1 710,00 €			1 710,00 €
20 IMP Jules Verne	1 230,00 €			1 230,00 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	248,57 €			248,57 €
23 ESAT Ganzau (social)	8 642,97 €			8 642,97 €
25 CAAHM	19 011,49 €			19 011,49 €
26 Foyer Les Hirondelles	10 163,27 €			10 163,27 €
30 SESSAD Les Catherinettes	735,00 €			735,00 €
45 MAS Ganzau	186 089,76 €			186 089,76 €
46 ESAT Ganzau (production)	10 000,00 €			10 000,00 €
47 Espérance Autres	76 337,68 €	-36 337,68 €		40 000,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	10 595,21 €			10 595,21 €
60 OPI Prévention	8 148,17 €			8 148,17 €
62 SAJ Solidarité du Rhin	2 976,30 €			2 976,30 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	76 108,25 €	-29 500,00 €		46 608,25 €
64 ESAT Solidarité du Rhin (production)	212 003,51 €	-4 700,00 €		207 303,51 €
74 SESAME	132 550,00 €			132 550,00 €
	2 445 030,82 €	-70 537,68 €	0,00 €	2 374 493,14 €
139# Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat				
09 AEMO Strasbourg	-223,50 €		-74,50 €	-298,00 €
10 AEMO Colmar	-96 344,98 €		-7 524,65 €	-103 869,63 €
12 EEP Bischheim	-73 123,87 €		-15 768,29 €	-88 892,16 €
13 EEP Riedisheim	-69 522,52 €		-10 098,28 €	-79 620,80 €
15 Foyer René Cayet	-605 841,00 €		-47 243,00 €	-653 084,00 €
16 IMP Haguenau	-29 513,85 €		-5 737,21 €	-35 251,06 €
18 IME Eurom.Site Roethig	-19 983,77 €			-19 983,77 €
19 IMP Les Catherinettes	-342,00 €		-342,00 €	-684,00 €
20 IMP Jules Verne	-1 230,00 €			-1 230,00 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	-248,57 €			-248,57 €
23 ESAT Ganzau (social)	-8 642,97 €			-8 642,97 €
25 CAAHM	-14 077,23 €		-4 692,40 €	-18 769,63 €
26 Foyer Les Hirondelles	-10 163,27 €			-10 163,27 €
30 SESSAD Les Catherinettes	-551,25 €		-183,75 €	-735,00 €
38 CARAH Colmar	0,00 €			0,00 €
45 MAS Ganzau	-18 058,40 €		-4 852,80 €	-22 911,20 €
47 Espérance Autres	-18 800,00 €	36 337,68 €	-29 537,68 €	-12 000,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	-4 873,71 €		-211,90 €	-5 085,61 €
60 OPI Prévention	-8 148,17 €			-8 148,17 €
62 SAJ Solidarité du Rhin	-2 249,56 €		-297,63 €	-2 547,19 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	-76 165,89 €	29 500,00 €	199,55 €	-46 466,34 €
64 ESAT Solidarité du Rhin (production)	-153 804,25 €	4 700,00 €	-6 848,33 €	-155 952,58 €
66 Chantier d'insertion Ile aux Epis	0,00 €			0,00 €
74 SESAME	-28 332,04 €		-22 843,60 €	-51 175,64 €
	-1 240 240,80 €	70 537,68 €	-156 056,47 €	-1 325 759,59 €
Total Subv.d'invest.affectées biens non renouv.	1 204 790,02 €	0,00 €	-156 056,47 €	1 048 733,55 €

EVOLUTION DES FONDS DEDIES - 2023

Variation des fonds dédiés issus de	Situation au 01/01/2023	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	Situation au 31/12/2023	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	<i>Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices</i>
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS	15 676 840,04 €	827 753,18 €	400 316,76 €	0,00 €	653 272,09 €	16 757 548,55 €	5 299 596,29 €
Subventions d'exploitation	1 430 758,17 €	896 802,99 €	475 033,22 €	0,00 €	0,00 €	1 852 527,94 €	498 056,43 €
Contributions financières d'autres organismes	42 288,00 €	39 343,00 €	6 683,57 €	0,00 €	0,00 €	74 947,43 €	17 761,00 €
Ressources liées à la générosité du public	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	17 149 886,21 €	1 763 899,17 €	882 033,55 €	0,00 €	653 272,09 €	18 685 023,92 €	5 815 413,72 €

EVOLUTION DES FONDS DEDES - 2023

I - Fonds dédiés sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS

A - Fonds dédiés à l'investissement

Variation des fonds dédiés issus de	Situation au 01/01/2023	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	Situation au 31/12/2023	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
192.10 Fonds dédiés à l'invest. s/conc.pub.							
04 Centre Educatif Fermé	1 061 686,62 €	165 230,00 €	303,49 €		96 198,00 €	1 322 811,13 €	6 000,00 €
011 AEMO Haut-Rhin	60 546,87 €		12 845,39 €			47 701,48 €	46 838,00 €
12 EEP Bischheim	123 600,00 €					123 600,00 €	123 600,00 €
13 EEP Riedisheim	83 013,00 €		10 883,00 €			72 130,00 €	
15 Foyer René Cayet	45 349,87 €		4 722,38 €			40 627,49 €	
16 IMP Haguenau	301 050,71 €	15 515,00 €	20 071,48 €		326 270,00 €	622 764,23 €	217 179,00 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	35 244,33 €	9 548,00 €	1 093,00 €			43 699,33 €	8 000,00 €
18 IME Eurom.Site Roethig	222 881,80 €	15 515,00 €	14 664,76 €			223 732,04 €	6 000,00 €
19 IMP Les Catherinnettes	324 343,13 €	28 960,23 €	14 423,67 €		-13 035,00 €	325 844,69 €	243 100,00 €
20 IMP Jules Verne	83 955,00 €	10 741,00 €	1 534,00 €			93 162,00 €	10 421,00 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	299 542,41 €	36 626,00 €	9 492,11 €			326 676,30 €	44 500,00 €
22 IMPro Colmar	553 305,00 €					553 305,00 €	553 305,00 €
23 ESAT Ganzau (social)	543 851,00 €	16 709,00 €				560 560,00 €	543 851,00 €
26 Foyer Les Hirondelles	114 306,84 €		4 302,08 €			110 004,76 €	
27 Serv. Educ. Réparat. Pénale	83 168,05 €				77 151,36 €	160 319,41 €	83 168,05 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	100 982,34 €	9 107,00 €	3 405,29 €		160 000,00 €	266 684,05 €	93 373,00 €
30 SESSAD Les Catherinnettes	26 000,00 €					26 000,00 €	26 000,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	162 000,00 €	7 161,00 €				169 161,00 €	162 000,00 €
37 CAMSP	6 000,00 €	5 604,00 €				11 604,00 €	6 000,00 €
38 CARAH Colmar	153 737,40 €		1 722,36 €			152 015,04 €	149 200,00 €
39 SAVS Wintzenheim	4 396,31 €		414,75 €			3 981,56 €	2 000,00 €
40 CER du Kreuzweg	659 993,34 €	2 180,00 €	6 056,97 €			656 116,37 €	
41 MIP Haut-Rhin	15 421,21 €		2 485,95 €			12 935,26 €	17 700,00 €
42 SESSAD Jules Verne	125 407,00 €	2 635,00 €			55 000,00 €	183 042,00 €	82 407,00 €
43 CARAH Munster	6 607,98 €		218,10 €			6 389,88 €	6 000,00 €
44 CER du Climont	1 173 484,94 €	8 270,00 €	10 829,36 €		42 380,00 €	1 213 305,58 €	660 000,00 €
45 MAS Ganzau	119 131,27 €	36 626,00 €	5 285,76 €			150 471,51 €	90 000,00 €
50 SAMSAH Strasbourg	0,00 €	2 258,00 €				2 258,00 €	
51 AEMO Hébergement	3 000,00 €					3 000,00 €	3 000,00 €
52 SAMSAH Wintzenheim	2 000,00 €	6 856,00 €	125,00 €			8 731,00 €	2 000,00 €
53 SIE Bas-Rhin	1 029 181,40 €				30 495,00 €	1 059 676,40 €	436 671,00 €
54 SIE Haut-Rhin	1 052 393,04 €				49 472,73 €	1 101 865,77 €	373 846,00 €
55 Mineurs Isolés Etrangers	4 000,00 €					4 000,00 €	4 000,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	228 868,96 €	9 548,00 €	12 988,52 €			225 428,44 €	19 500,00 €
57 SESSAD Pierre Paul Blanck	5 000,00 €					5 000,00 €	5 000,00 €
61 SAVS Solidarité du Rhin	32 638,75 €		291,00 €			32 347,75 €	32 347,75 €
62 SAJ Solidarité du Rhin	4 600,22 €		442,98 €			4 157,24 €	1 900,00 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	36 730,00 €	9 107,00 €				45 837,00 €	36 730,00 €
74 SESAME	147 200,07 €		22 857,22 €		0,00 €	124 342,85 €	
	9 034 618,86 €	398 196,23 €	161 458,62 €	0,00 €	823 932,09 €	10 095 288,56 €	4 095 636,80 €
192.10017 Fonds dédiés à l'invest. IME S.VEIL							
17 IME Eurom.Site Simone Veil-Projet	1 371 399,00 €		62 246,00 €			1 309 153,00 €	
	1 371 399,00 €	0,00 €	62 246,00 €	0,00 €	0,00 €	1 309 153,00 €	0,00 €
192.10021 Fonds dédiés à l'invest. IME GANZAU							
21 IME Eurom.Site Ganzau-Projet	3 483 357,83 €		66 405,00 €			3 416 952,83 €	
	3 483 357,83 €	0,00 €	66 405,00 €	0,00 €	0,00 €	3 416 952,83 €	0,00 €
A - Sous-total Fds dédiés à l'investissement	13 889 375,69 €	398 196,23 €	290 109,62 €	0,00 €	823 932,09 €	14 821 394,39 €	4 095 636,80 €
B - Fonds dédiés à l'exploitation							
Variation des fonds dédiés issus de	Situation au 01/01/2023	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	Situation au 31/12/2023	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
192.20 Fonds dédiés à l'exploit. s/conc.pub.							
04 Centre Educatif Fermé	88 250,00 €				-88 250,00 €	0,00 €	
16 IMP Haguenau	674,00 €					674,00 €	
27 Serv. Educ. Réparat. Pénale	0,00 €	10 616,00 €				10 616,00 €	
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	2 084,00 €		1 500,00 €			584,00 €	
44 CER du Climont	42 380,00 €				-42 380,00 €	0,00 €	
53 SIE Bas-Rhin	28 415,00 €	71 657,00 €			-28 415,00 €	71 657,00 €	
54 SIE Haut-Rhin	32 350,00 €	81 767,00 €			-32 350,00 €	81 767,00 €	
	194 153,00 €	164 040,00 €	1 500,00 €	0,00 €	-191 395,00 €	165 298,00 €	0,00 €
192.21 Fonds dédiés évaluation externe							
15 Foyer René Cayet	850,00 €					850,00 €	850,00 €
50 SAMSAH Strasbourg	5 000,00 €					5 000,00 €	5 000,00 €
	5 850,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 850,00 €	5 850,00 €
192.22 Fonds dédiés gratif.stagiaires							
15 Foyer René Cayet	8 942,00 €					8 942,00 €	8 942,00 €
16 IMP Haguenau	9 144,00 €					9 144,00 €	9 144,00 €

17	IME Eurom.Site Simone Veil	8 103,00 €				8 103,00 €	8 103,00 €	
18	IME Eurom.Site Roethig	9 342,00 €				9 342,00 €	9 342,00 €	
19	IMP Les Catherinettes	24 171,00 €				24 171,00 €	9 411,00 €	
20	IMP Jules Verne	12 797,92 €				12 797,92 €	12 797,92 €	
21	IME Eurom.Site Ganzau	13 225,00 €				13 225,00 €	8 926,00 €	
22	IMPro Colmar	37 893,00 €				37 893,00 €	37 893,00 €	
23	ESAT Ganzau (social)	18 694,00 €				18 694,00 €	18 694,00 €	
29	SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	3 324,00 €				3 324,00 €	3 324,00 €	
30	SESSAD Les Catherinettes	4 920,81 €				4 920,81 €	4 920,81 €	
37	CAMSP	5 274,00 €				5 274,00 €	5 274,00 €	
39	SAVS Wintzenheim	1 670,00 €				1 670,00 €	1 670,00 €	
42	SESSAD Jules Verne	6 081,00 €				6 081,00 €	6 081,00 €	
45	MAS Ganzau	8 076,00 €	3 786,00 €			4 290,00 €		
50	SAMSAH Strasbourg	4 800,00 €				4 800,00 €	4 800,00 €	
52	SAMSAH Wintzenheim	9 828,00 €				9 828,00 €	9 828,00 €	
56	ITEP Pierre Paul Blanck	13 422,00 €				13 422,00 €	13 422,00 €	
57	SESSAD Pierre Paul Blanck	4 432,00 €				4 432,00 €	4 432,00 €	
63	ESAT Solidarité du Rhin (social)	9 739,00 €				9 739,00 €	9 739,00 €	
		213 878,73 €	0,00 €	3 786,00 €	0,00 €	0,00 €	210 092,73 €	
							186 743,73 €	
192.23 Fonds dédiés remplac.personnel								
12	EEP Bischheim	0,00 €		7 700,00 €		7 700,00 €	0,00 €	
13	EEP Riedisheim	170,89 €				170,89 €		
16	IMP Haguenau	0,00 €	13 548,00 €			13 548,00 €		
17	IME Eurom.Site Simone Veil	25 000,00 €	28 548,00 €			53 548,00 €	25 000,00 €	
18	IME Eurom.Site Roethig	5 300,00 €	42 420,00 €			47 720,00 €	5 000,00 €	
20	IMP Jules Verne	23 115,00 €	13 548,00 €			36 663,00 €	23 115,00 €	
21	IME Eurom.Site Ganzau	0,00 €	28 872,00 €			28 872,00 €		
23	ESAT Ganzau (social)	0,00 €	13 548,00 €			13 548,00 €		
29	SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	0,00 €	6 420,00 €			6 420,00 €		
31	SESSAD 67 Site Strasbourg	0,00 €	13 548,00 €			13 548,00 €		
37	CAMSP	9 675,00 €	19 261,00 €			28 936,00 €	9 675,00 €	
42	SESSAD Jules Verne	0,00 €	6 856,00 €			6 856,00 €		
45	MAS Ganzau	49 000,00 €				49 000,00 €	49 000,00 €	
50	SAMSAH Strasbourg	0,00 €	2 285,00 €			2 285,00 €		
52	SAMSAH Wintzenheim	0,00 €	2 635,00 €			2 635,00 €		
56	ITEP Pierre Paul Blanck	0,00 €	13 548,00 €			13 548,00 €		
58	Jeunes Majeurs	0,00 €				0,00 €		
63	ESAT Solidarité du Rhin (social)	35 220,00 €	6 420,00 €			41 640,00 €	35 220,00 €	
		147 480,89 €	211 457,00 €	7 700,00 €	0,00 €	7 700,00 €	358 937,89 €	
							147 010,00 €	
Variation des fonds dédiés issus de		Situation au 01/01/2023	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	Situation au 31/12/2023	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
192.231 Fonds dédiés contrac. CPOM								
47	Espérance CHRS	10 664,00 €				10 664,00 €	6 222,00 €	
		10 664,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 664,00 €	6 222,00 €	
192.24 Fonds dédiés formations								
16	IMP Haguenau	4 069,00 €		325,14 €		3 743,86 €	450,00 €	
17	IME Eurom.Site Simone Veil	30 258,00 €		980,00 €		29 278,00 €	24 283,00 €	
18	IME Eurom.Site Roethig	13 966,00 €		1 470,00 €		12 496,00 €	12 496,00 €	
19	IME Pays de Colmar Site Catherinettes	100 640,00 €				100 640,00 €	55 995,00 €	
20	IMP Jules Verne	20 955,31 €		2 700,00 €		18 255,31 €		
21	IME Eurom.Site Ganzau	53 408,00 €		1 470,00 €		51 938,00 €	31 954,00 €	
22	IME Pays de Colmar Site Artisans	22 226,00 €				22 226,00 €	22 226,00 €	
23	ESAT Ganzau (social)	30 382,00 €				30 382,00 €	28 942,00 €	
29	SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	16 407,64 €		5 223,62 €		11 184,02 €	16 781,36 €	
31	SESSAD 67 Site Strasbourg	13 166,00 €				13 166,00 €	10 500,00 €	
37	CAMSP	17 598,00 €				17 598,00 €	1 080,00 €	
42	SESSAD Jules Verne	3 360,00 €		3 360,00 €		0,00 €	6 550,00 €	
45	MAS Ganzau	110 566,00 €		32 183,00 €		78 383,00 €		
52	SAMSAH Wintzenheim	19 131,00 €				19 131,00 €	19 131,00 €	
63	ESAT Solidarité du Rhin (social)	48 979,00 €				48 979,00 €	48 979,00 €	
		505 111,95 €	0,00 €	47 711,76 €	0,00 €	0,00 €	457 400,19 €	
							279 367,36 €	
192.241 Fonds dédiés PFR 67								
31	SESSAD 67 Site Strasbourg	0,00 €	13 466,95 €			13 466,95 €		
		0,00 €	13 466,95 €	0,00 €	0,00 €	13 466,95 €	0,00 €	
192.25 Fonds dédiés situations critiques								
17	IME Eurom.Site Simone Veil	0,00 €	40 593,00 €			40 593,00 €		
19	IME Pays de Colmar Site Catherinettes	30 000,00 €				30 000,00 €		
20	IMP Jules Verne	1 972,40 €				1 972,40 €	1 972,40 €	
22	IME Pays de Colmar Site Artisans	19 687,00 €				19 687,00 €	19 687,00 €	
		51 659,40 €	40 593,00 €	0,00 €	0,00 €	92 252,40 €	21 659,40 €	
192.26 Fonds dédiés contrats aidés								
16	IMP Haguenau	9 000,00 €				9 000,00 €	9 000,00 €	
18	IME Eurom.Site Roethig	26 605,00 €		20 177,00 €		6 428,00 €		
21	IME Eurom.Site Ganzau	41 155,00 €				41 155,00 €	41 155,00 €	
22	IME Pays de Colmar Site Artisans	4 471,00 €				4 471,00 €	4 471,00 €	
50	SAMSAH Strasbourg	56 000,00 €				56 000,00 €	56 000,00 €	
		137 231,00 €	0,00 €	20 177,00 €	0,00 €	117 054,00 €	110 626,00 €	
192.27 Fonds dédiés qualité de vie au travail								
19	IME Pays de Colmar Site Catherinettes	7 255,00 €		2 684,38 €		13 035,00 €	17 605,62 €	
23	ESAT Ganzau (social)	605,00 €				605,00 €	605,00 €	
31	SESSAD 67 Site Strasbourg	7 674,00 €				7 674,00 €		
42	SESSAD Jules Verne	391,00 €		391,00 €		0,00 €		
45	MAS Ganzau	4 785,00 €				4 785,00 €	4 785,00 €	
		20 710,00 €	0,00 €	3 075,38 €	0,00 €	13 035,00 €	30 669,62 €	
							5 390,00 €	

192.28 Fonds dédiés transport usagers							
17	IME Eurom.Site Simone Veil	108 718,00 €				108 718,00 €	85 700,00 €
18	IME Eurom.Site Roethig	84 275,00 €				84 275,00 €	84 275,00 €
		192 993,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	192 993,00 €	169 975,00 €
192.29 Fonds dédiés ind.départ retraite							
12	EEP Bischheim	54 526,00 €		26 257,00 €		28 269,00 €	28 269,00 €
13	EEP Riedisheim	4 137,38 €				4 137,38 €	
15	Foyer René Cayet	19 237,00 €				19 237,00 €	19 237,00 €
17	IME Eurom.Site Simone Veil	22 349,00 €				22 349,00 €	22 349,00 €
18	IME Eurom.Site Roethig	51 738,00 €				51 738,00 €	51 738,00 €
22	IME Pays de Colmar Site Artisans	26 820,00 €				26 820,00 €	26 820,00 €
39	SAVS Wintzenheim	35 000,00 €				35 000,00 €	35 000,00 €
50	SAMSAH Strasbourg	7 940,00 €				7 940,00 €	7 940,00 €
62	SAJ Solidarité du Rhin	85 985,00 €				85 985,00 €	85 985,00 €
		307 732,38 €	0,00 €	26 257,00 €	0,00 €	281 475,38 €	277 338,00 €
B - Sous-total Fds dédiés à l'exploitation		1 787 464,35 €	429 556,95 €	110 207,14 €	0,00 €	-170 660,00 €	1 936 154,16 €
I - Sous-Total Fonds dédié sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS		15 676 840,04 €	827 753,18 €	400 316,76 €	0,00 €	653 272,09 €	5 299 596,29 €

II - Fonds dédiés sur subventions d'exploitation

Variation des fonds dédiés issus de	Situation au 01/01/2023	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	Situation au 31/12/2023	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
194.00 Fonds dédiés s/subventions de fonctionnement							
16	IMP Haguenau	0,00 €	1 829,12 €			1 829,12 €	
19	IMP Les Catherinettes	990,00 €	2 130,00 €			3 120,00 €	
29	SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	0,00 €	904,83 €			904,83 €	
31	SESSAD 67 Site Strasbourg	40 500,00 €				40 500,00 €	40 500,00 €
47	Espérance Autres	25 500,00 €		25 500,00 €		0,00 €	
52	SAMSAH Wintzenheim	73 855,91 €		27 260,28 €		46 595,63 €	
58	Jeunes Majeurs	26 860,35 €		4 362,00 €		22 498,35 €	
60	OPI Prévention	75 712,00 €	176 401,04 €			252 113,04 €	75 712,00 €
65	Service d'Accomp. Socio-Judiciaire	104 599,90 €		67 900,00 €		36 699,90 €	36 699,90 €
68	GALA Autres	497 875,00 €	165 000,00 €	343 275,00 €		319 600,00 €	192 225,00 €
73	P.C.P.E. Achen et Fénétrange	161 930,48 €		4 735,94 €		157 194,54 €	
76	CHS	250 000,00 €	530 538,00 €			780 538,00 €	
		1 257 823,64 €	876 802,99 €	473 033,22 €	0,00 €	1 661 593,41 €	345 136,90 €
194.10 Fonds dédiés RTT							
13	EEP Riedisheim	35 086,98 €				35 086,98 €	35 086,98 €
16	IMP Haguenau	14 657,39 €				14 657,39 €	14 657,39 €
17	IME Eurom.Site Simone Veil	28 335,36 €				28 335,36 €	28 335,36 €
18	IME Eurom.Site Roethig	6 568,90 €				6 568,90 €	6 568,90 €
29	SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	17 019,65 €				17 019,65 €	17 019,65 €
31	SESSAD 67 Site Strasbourg	8 676,95 €				8 676,95 €	8 676,95 €
		110 345,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	110 345,23 €	110 345,23 €
194.50 Fonds dédiés Aide au démarrage							
47	Espérance Autres	39 274,30 €		2 000,00 €		37 274,30 €	37 274,30 €
74	SESAME	18 015,00 €				18 015,00 €	
		57 289,30 €	0,00 €	2 000,00 €	0,00 €	55 289,30 €	37 274,30 €
194.80 Fonds dédiés Evaluation Externe							
43	CARAH Munster	5 300,00 €				5 300,00 €	5 300,00 €
		5 300,00 €		0,00 €	0,00 €	5 300,00 €	5 300,00 €
194.88 Fonds dédiés ind.départ retraite							
51	AEMO Hébergement	0,00 €	20 000,00 €			20 000,00 €	
		0,00 €	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €	0,00 €
II - Sous-total Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		1 430 758,17 €	896 802,99 €	475 033,22 €	0,00 €	1 852 527,94 €	498 056,43 €

III - Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes

Variation des fonds dédiés issus de	Situation au 01/01/2023	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	Situation au 31/12/2023	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
195.00 Fonds dédiés s/dons affectés							
13 EEP Riedisheim	2 870,00 €					2 870,00 €	2 870,00 €
18 IME Eurom.Site Roethig	18 699,00 €	9 550,00 €	4 116,47 €			24 132,53 €	6 341,00 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	1 279,00 €	21 300,00 €	562,10 €			22 016,90 €	
20 IMP Jules Verne	1 300,00 €	4 250,00 €				5 550,00 €	1 300,00 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	3 000,00 €					3 000,00 €	3 000,00 €
38 CARAH Colmar	3 500,00 €					3 500,00 €	
43 CARAH Munster	0,00 €	1 100,00 €				1 100,00 €	
45 MAS Ganzau	5 520,00 €	2 500,00 €	2 005,00 €			6 015,00 €	
55 Mineurs Isolés Etrangers	1 500,00 €					1 500,00 €	1 500,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	0,00 €	525,00 €				525,00 €	
62 SAJ Solidarité du Rhin	0,00 €	118,00 €				118,00 €	
64 ESAT Solidarité du Rhin (production)	4 620,00 €					4 620,00 €	2 750,00 €
	42 288,00 €	39 343,00 €	6 683,57 €	0,00 €	0,00 €	74 947,43 €	17 761,00 €
III - Sous-Total Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	42 288,00 €	39 343,00 €	6 683,57 €	0,00 €	0,00 €	74 947,43 €	17 761,00 €

TOTAL GENERAL (I+II+III)	17 149 886,21 €	1 763 899,17 €	882 033,55 €	0,00 €	653 272,09 €	18 685 023,92 €	5 815 413,72 €
---------------------------------	------------------------	-----------------------	---------------------	---------------	---------------------	------------------------	-----------------------

EVOLUTION DES PROVISIONS - 2023

I - Provisions réglementées					
A - Provisions pour renouvellement des immobilisations					
N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2023	+ 2023 par charges	+ ou - 2023 par transfert de compte	- 2023 par produits	Situation au 31/12/2023
142.10 Provisions pour renouvellement des immobilisations validées					
01 ARSEA Direct. Gén.	273 590,00 €		82 800,00 €		356 390,00 €
09 AEMO Strasbourg	98 196,00 €		23 376,00 €		121 572,00 €
10 AEMO Colmar	3 969,00 €				3 969,00 €
12 EEP Bischheim	49 380,00 €		38 000,00 €		87 380,00 €
13 EEP Riedisheim	86 116,00 €				86 116,00 €
15 Foyer René Cayet	119 471,00 €				119 471,00 €
16 IMP Haguenau	72 495,00 €		650,00 €		73 145,00 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	98 300,00 €		77 000,00 €		175 300,00 €
18 IME Eurom.Site Roethig	94 137,00 €		36 179,00 €		130 316,00 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	8 658,00 €		273 309,00 €	15,75 €	281 951,25 €
20 IMP Jules Verne	0,00 €		4 316,84 €		4 316,84 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	53 744,00 €			307,84 €	53 436,16 €
23 ESAT Ganzau (social)	53 525,00 €		413 731,00 €		467 256,00 €
25 CAAHM	125 155,00 €	2 600,00 €	23 420,00 €		151 175,00 €
26 Foyer Les Hirondelles	13 644,00 €				13 644,00 €
27 Serv. Educ. Réparat. Pénale	77 151,36 €		-77 151,36 €		0,00 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	78 919,00 €		6 658,00 €		85 577,00 €
30 SESSAD Les Catherinettes	4 107,00 €				4 107,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	96 300,00 €		11 230,00 €		107 530,00 €
36 SAVS Strasbourg	7 144,00 €		2 110,00 €		9 254,00 €
37 CAMSP	6 180,00 €		1 400,00 €		7 580,00 €
38 CARAH Colmar	668,00 €				668,00 €
39 SAVS Wintzenheim	573,50 €				573,50 €
41 MIP Haut-Rhin	14 922,84 €	7 624,00 €		1 569,22 €	20 977,62 €
42 SESSAD Jules Verne	12 130,00 €		5 620,00 €		17 750,00 €
43 CARAH Munster	9 781,07 €				9 781,07 €
45 MAS Ganzau	506 294,00 €			20 000,00 €	486 294,00 €
47 Espérance CHRIS	6 000,00 €				6 000,00 €
50 SAMSAH Strasbourg	31 494,00 €		2 010,00 €		33 504,00 €
52 SAMSAH Wintzenheim	17 900,00 €		3 225,00 €		21 125,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	18 479,96 €			1 570,53 €	16 909,43 €
60 OPI Prévention	28 882,00 €				28 882,00 €
62 SAJ Solidarité du Rhin	9 030,00 €				9 030,00 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	95 438,98 €				95 438,98 €
67 EDIPA	2 210,00 €				2 210,00 €
68 GALA ACT	29 226,18 €		230 000,00 €	14 703,01 €	244 523,17 €
68 GALA Autres	34 289,79 €				34 289,79 €
	2 237 501,68 €	10 224,00 €	1 157 883,48 €	38 166,35 €	3 367 442,81 €
142.1010 Provisions attribuées pour renouvellement des immobilisations validées					
16 IMP Haguenau	253 270,00 €		-253 270,00 €		0,00 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	121 000,00 €		-121 000,00 €		0,00 €
	374 270,00 €	0,00 €	-374 270,00 €	0,00 €	0,00 €

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2023	+ 2023 par charges	+ ou - 2023 par transfert de compte	- 2023 par produits	Situation au 31/12/2023
142.20 Provisions pour renouvellement des immobilisations en attente accord financeurs					
01 ARSEA Direct. Gén.	82 800,00 €		-82 800,00 €		0,00 €
09 AEMO Strasbourg	160 903,00 €	21 048,00 €	-23 376,00 €		158 575,00 €
12 EEP Bischheim	38 000,00 €		-38 000,00 €		0,00 €
16 IMP Haguenau	131 840,00 €	14 640,00 €	-73 650,00 €		72 830,00 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	117 000,00 €	40 000,00 €	-77 000,00 €		80 000,00 €
18 IME Eurom.Site Roethig	71 488,00 €		-36 179,00 €		35 309,00 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	1 067 902,16 €		-473 309,00 €		594 593,16 €
20 IMP Jules Verne	44 316,84 €	38 031,00 €	-4 316,84 €		78 031,00 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	479 241,84 €				479 241,84 €
23 ESAT Ganzau (social)	582 980,00 €	170 881,00 €	-413 731,00 €		340 130,00 €
25 CAAHM	23 420,00 €	31 069,00 €	-23 420,00 €		31 069,00 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	93 258,00 €	9 550,00 €	-45 658,00 €		57 150,00 €
30 SESSAD Les Catherinettes	35 525,00 €				35 525,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	92 595,00 €	7 590,00 €	-87 230,00 €		12 955,00 €
36 SAVS Strasbourg	4 220,00 €		-2 110,00 €		2 110,00 €
37 CAMSP	3 821,00 €	1 146,00 €	-1 400,00 €		3 567,00 €
42 SESSAD Jules Verne	65 715,00 €	5 074,00 €	-60 620,00 €		10 169,00 €
45 MAS Ganzau	48 440,00 €				48 440,00 €
50 SAMSAH Strasbourg	4 410,00 €	8 190,00 €	-2 010,00 €		10 590,00 €
52 SAMSAH Wintzenheim	8 575,00 €	8 583,00 €	-3 225,00 €		13 933,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	230 000,00 €				230 000,00 €
60 OPI Prévention	10 570,00 €				10 570,00 €
61 SAVS Solidarité du Rhin	2 000,00 €				2 000,00 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	103 285,00 €	97 750,00 €			201 035,00 €
68 GALA ACT	222 400,00 €	100 000,00 €	-230 000,00 €		92 400,00 €
68 GALA Autres	7 600,00 €				7 600,00 €
	3 732 305,84 €	553 552,00 €	-1 678 034,84 €	0,00 €	2 607 823,00 €
A - Sous-total Prov.renov.immos	6 344 077,52 €	563 776,00 €	-894 421,36 €	38 166,35 €	5 975 265,81 €

B - Réserves des plus-values nettes d'actif					
N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2023	+ 2023 par charges	+ ou - 2023 par transfert de compte	- 2023 par produits	Situation au 31/12/2023
148.61 Provisions sur réalisations d'immobilisations					
01 ARSEA Direct. Gén.	8 487,86 €				8 487,86 €
04 Centre Educatif Fermé	30 047,86 €				30 047,86 €
10 AEMO Colmar	213,85 €				213,85 €
12 EEP Bischheim	22 508,42 €	9 711,00 €			32 219,42 €
13 EEP Riedisheim	110 956,87 €				110 956,87 €
15 Foyer René Cayet	47 981,82 €				47 981,82 €
16 IMP Haguenau	615,74 €				615,74 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	6 590,56 €				6 590,56 €
18 IME Eurom.Site Roethig	118,17 €				118,17 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	4 906,75 €				4 906,75 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	587,82 €				587,82 €
23 ESAT Ganzau (social)	4 565,71 €				4 565,71 €
25 CAAHM	1 493,78 €				1 493,78 €
26 Foyer Les Hironnelles	32 684,90 €				32 684,90 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	2 671,09 €				2 671,09 €
34 Service d'Intervent. Sociale	827,34 €				827,34 €
38 CARAH Colmar	300,00 €				300,00 €
40 CER du Kreuzweg	480,98 €				480,98 €
41 MIP Haut-Rhin	3 309,73 €				3 309,73 €
44 CER du Climont	4 915,65 €				4 915,65 €
46 ESAT Ganzau (production)	30 252,14 €				30 252,14 €
53 SIE Bas-Rhin	13 368,66 €	3 300,00 €		2 260,00 €	14 408,66 €
54 SIE Haut-Rhin	32 061,61 €			800,00 €	31 261,61 €
55 Mineurs Non Accomp.	11 917,42 €	10 960,00 €			22 877,42 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	3 000,00 €				3 000,00 €
58 Jeunes Majeurs	4 293,71 €				4 293,71 €
60 OPI Prévention	8 686,84 €				8 686,84 €
64 ESAT Solidarité du Rhin (production)	2 061,35 €				2 061,35 €
68 GALA ACT	50 301,00 €				50 301,00 €
68 GALA Autres	111 978,13 €				111 978,13 €
76 C.H.S.	0,00 €	570,50 €			570,50 €
	552 185,76 €	24 541,50 €	0,00 €	3 060,00 €	573 667,26 €
B - Sous-total Réserves + values	552 185,76 €	24 541,50 €	0,00 €	3 060,00 €	573 667,26 €

II - Provisions pour risques

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2023	+ 2023 par charges	+ ou - 2023 par transfert de compte	- 2023 par produits	Situation au 31/12/2023
151.80 Provisions pour risques					
01 ARSEA Direct. Gén.	17 000,00 €				17 000,00 €
13 EEP Riedisheim	97 000,00 €		-97 000,00 €		0,00 €
18 IME Eurom.Site Roethig	2 500,00 €				2 500,00 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	2 005,00 €				2 005,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	45 106,01 €				45 106,01 €
46 ESAT Ganzau (production)	8 737,16 €				8 737,16 €
50 SAMSAH Strasbourg	3 095,00 €				3 095,00 €
58 Jeunes Majeurs	7 090,00 €				7 090,00 €
60 OPI Prévention	10 125,00 €				10 125,00 €
	192 658,17 €	0,00 €	-97 000,00 €	0,00 €	95 658,17 €
151.81 Provisions pour grosses réparations					
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	18 295,62 €				18 295,62 €
	18 295,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18 295,62 €
II - Total Prov.pour risques	210 953,79 €	0,00 €	-97 000,00 €	0,00 €	113 953,79 €

III - Provisions pour charges

A - Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2023	+ 2023 par charges	+ ou - 2023 par transfert de compte	- 2023 par produits	Situation au 31/12/2023
157.20 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
56 ITEP Pierre Paul Blanck	8 340,73 €				8 340,73 €
57 SESSAD Pierre Paul Blanck	7 209,77 €				7 209,77 €
	15 550,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15 550,50 €
157.22 Biens en comodat					
56 ITEP Pierre Paul Blanck	439 227,00 €	30 000,00 €			469 227,00 €
	439 227,00 €	30 000,00 €	0,00 €	0,00 €	469 227,00 €
B - Sous-total Prov.ch.à répartir	454 777,50 €	30 000,00 €	0,00 €	0,00 €	484 777,50 €

B - Provisions pour autres charges

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2023	+ 2023 par charges	+ ou - 2023 par transfert de compte	- 2023 par produits	Situation au 31/12/2023
158.80 Autres provisions pour charges					
01 ARSEA Direct. Gén.	138 633,00 €				138 633,00 €
10 AEMO Colmar	5 860,00 €				5 860,00 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	30 000,00 €				30 000,00 €
18 IME Eurom.Site Roethig	98 690,00 €				98 690,00 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	8 964,00 €			8 964,00 €	0,00 €
20 IMP Jules Verne	33 454,71 €				33 454,71 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	30 600,00 €				30 600,00 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	3 679,30 €			3 679,30 €	0,00 €
28 Gestion Associative	47 390,00 €				47 390,00 €
30 SESSAD Les Catherinettes	8 530,00 €			8 530,00 €	0,00 €
34 Service d'Intervent. Sociale	3 340,00 €			3 340,00 €	0,00 €
39 SAVS Wintzenheim	8 000,00 €				8 000,00 €
47 Espérance CHRS	35 000,00 €				35 000,00 €
47 Espérance Autres	140 500,00 €			25 000,00 €	115 500,00 €
52 SAMSAH Wintzenheim	52 000,00 €				52 000,00 €
55 Mineurs Non Accompagnés	300 990,00 €				300 990,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	21 545,97 €				21 545,97 €
57 SESSAD Pierre Paul Blanck	11 619,41 €			1 481,30 €	10 138,11 €
58 Jeunes Majeurs	125 110,00 €				125 110,00 €
59 Résidence Séniors Oberhoffen	2 000,00 €			2 000,00 €	0,00 €
67 EDIPA	36 500,00 €				36 500,00 €
68 GALA ACT	409 082,78 €	20 000,00 €		20 000,00 €	409 082,78 €
68 GALA Autres	617 367,69 €	203 500,00 €		50 500,00 €	770 367,69 €
	2 168 856,86 €	223 500,00 €	0,00 €	123 494,60 €	2 268 862,26 €
158.81 Provisions pour indemnités précarité					
09 AEMO Strasbourg	17 737,00 €				17 737,00 €
34 Service d'Intervent. Sociale	1 260,00 €			1 260,00 €	0,00 €
47 Espérance Autres	20 014,22 €				20 014,22 €
65 Service d'Accomp. Socio-Judiciaire	7 672,59 €				7 672,59 €
	46 683,81 €	0,00 €	0,00 €	1 260,00 €	45 423,81 €
158.82 Provisions pour formation					
09 AEMO Strasbourg	0,00 €		50 000,00 €		50 000,00 €
10 AEMO Colmar	0,00 €		28 348,00 €		28 348,00 €
19 IMP Les Catherinettes	5 920,00 €				5 920,00 €
22 IMP Pays de Colmar Site Artisans	6 400,00 €				6 400,00 €
30 SESSAD Les Catherinettes	11 000,00 €				11 000,00 €
37 CAMSP	8 662,09 €				8 662,09 €
68 GALA ACT	1 620,48 €				1 620,48 €
68 GALA Autres	3 379,52 €				3 379,52 €
	36 982,09 €	0,00 €	78 348,00 €	0,00 €	115 330,09 €
158.83 Provisions pour apprentis					
01 ARSEA Direct. Gén.	64 600,00 €	297 409,00 €		64 600,00 €	297 409,00 €
10 AEMO Colmar	0,00 €		12 939,00 €		12 939,00 €
11 AEMO Mulhouse	0,00 €		39 061,00 €		39 061,00 €
16 IMP Haguenau	6 735,00 €	17 300,00 €		6 735,00 €	17 300,00 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	23 950,00 €			22 960,00 €	990,00 €
18 IME Eurom.Site Roethig	52 000,00 €				52 000,00 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	54 333,55 €				54 333,55 €
20 IMP Jules Verne	29 147,32 €	52 000,00 €		29 147,32 €	52 000,00 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	25 091,00 €				25 091,00 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	39 351,53 €			25 091,00 €	14 260,53 €
26 Foyer Les Hirondelles	35 470,00 €			35 000,00 €	470,00 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	32 132,00 €			12 922,00 €	19 210,00 €
30 SESSAD Les Catherinettes	52 005,00 €				52 005,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	52 000,00 €				52 000,00 €
37 CAMSP	104 000,00 €			3 754,12 €	100 245,88 €
42 SESSAD Jules Verne	51 344,41 €			5 969,21 €	45 375,20 €
45 MAS Ganzau	9 473,00 €			4 997,00 €	4 476,00 €
52 SAMSAH Wintzenheim	52 000,00 €				52 000,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	51 258,00 €			14 720,00 €	36 538,00 €
60 OPI Prévention	49 133,00 €				49 133,00 €
68 GALA ACT	95 196,80 €				95 196,80 €
68 GALA Autres	52 000,00 €				52 000,00 €
	931 220,61 €	366 709,00 €	52 000,00 €	225 895,65 €	1 124 033,96 €

158.84 Provisions pour contrats aidés					
01 ARSEA Direct. Gén.	72 361,00 €				72 361,00 €
16 IMP Haguenau	10 000,00 €			10 000,00 €	0,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	15 000,00 €				15 000,00 €
47 Espérance Autres	52 000,00 €				52 000,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	27 758,00 €				27 758,00 €
60 OPI Prévention	25 000,00 €				25 000,00 €
	202 119,00 €	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €	192 119,00 €

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2023	+ 2023 par charges	+ ou - 2023 par transfert de compte	- 2023 par produits	Situation au 31/12/2023
158.85 Provisions pour contrats prof.					
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	30 000,00 €				30 000,00 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	30 000,00 €				30 000,00 €
	60 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60 000,00 €
158.85001 Provisions pour contrats d'avenir					
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	30 000,00 €				30 000,00 €
	30 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €
158.86 Provisions pour départs retraite					
01 ARSEA Direct. Gén.	0,00 €	93 263,00 €			93 263,00 €
04 Centre Educatif Fermé	7 948,00 €		-7 948,00 €		0,00 €
10 AEMO Colmar	66 696,00 €			31 680,00 €	35 016,00 €
11 AEMO Mulhouse	106 899,00 €				106 899,00 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	20 000,00 €			20 000,00 €	0,00 €
20 IMP Jules Verne	0,00 €	32 270,00 €			32 270,00 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	42 370,00 €			39 310,00 €	3 060,00 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	83 927,07 €			2 140,00 €	81 787,07 €
25 CAAHM	25 214,00 €			2 616,13 €	22 597,87 €
26 Foyer Les Hirondelles	61 440,00 €				61 440,00 €
28 Gestion Associative	290 178,99 €	194 693,36 €			484 872,35 €
28 Gestion Associative (engag.)	182 320,32 €				182 320,32 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	2 112,62 €	45 420,00 €			47 532,62 €
30 SESSAD Les Catherinettes	76 424,00 €				76 424,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	111 004,74 €				111 004,74 €
37 CAMSP	38 940,00 €				38 940,00 €
41 MIP Haut-Rhin	19 147,00 €				19 147,00 €
42 SESSAD Jules Verne	15 085,99 €				15 085,99 €
45 MAS Ganzau	41 861,00 €			11 984,00 €	29 877,00 €
47 Espérance CHRS (10)	-57 478,40 €				-57 478,40 €
47 Espérance Autres	72 813,40 €				72 813,40 €
52 SAMSAH Wintzenheim	27 238,00 €		7 162,00 €		34 400,00 €
53 SIE Bas-Rhin	2 080,00 €		-2 080,00 €		0,00 €
54 SIE Haut-Rhin	17 122,73 €		-17 122,73 €		0,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	82 210,00 €			61 535,00 €	20 675,00 €
57 SESSAD Pierre Paul Blanck	16 390,00 €				16 390,00 €
60 OPI Prévention	203 042,93 €			40 145,00 €	162 897,93 €
61 SAVS Solidarité du Rhin	16 685,00 €				16 685,00 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	98 160,00 €				98 160,00 €
67 EDIPA	7 563,00 €				7 563,00 €
68 GALA ACT	119 668,46 €				119 668,46 €
68 GALA Autres	166 918,45 €				166 918,45 €
	1 963 982,30 €	365 646,36 €	-19 988,73 €	209 410,13 €	2 100 229,80 €
158.87 Provisions pour gratifications stages					
01 ARSEA Direct. Gén.	4 100,00 €				4 100,00 €
10 AEMO Colmar	41 287,00 €		-41 287,00 €		0,00 €
11 AEMO Mulhouse	39 061,00 €		-39 061,00 €		0,00 €
12 EEP Bischheim	18 900,00 €		-7 700,00 €		11 200,00 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	27 685,00 €				27 685,00 €
20 IMP Jules Verne	4 936,52 €			1 466,07 €	3 470,45 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	3 812,00 €				3 812,00 €
26 Foyer Les Hirondelles	408,00 €				408,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	31 808,00 €				31 808,00 €
37 CAMSP	0,00 €	1 780,00 €			1 780,00 €
41 MIP Haut-Rhin	22 090,00 €				22 090,00 €
43 CARAH Munster	5 346,00 €			4 370,00 €	976,00 €
47 Espérance Autres	3 552,00 €				3 552,00 €
52 SAMSAH Wintzenheim	10 602,00 €	3 552,00 €			14 154,00 €
68 GALA ACT	427,20 €				427,20 €
68 GALA Autres	8 216,00 €				8 216,00 €
	222 230,72 €	5 332,00 €	-88 048,00 €	5 836,07 €	133 678,65 €

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2023	+ 2023 par charges	+ ou - 2023 par transfert de compte	- 2023 par produits	Situation au 31/12/2023
158.88 Provisions évaluation externe/interne					
16 IMP Haguenau	175,00 €				175,00 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	350,00 €				350,00 €
26 Foyer Les Hironnelles	842,00 €				842,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	675,00 €				675,00 €
37 CAMSP	5 000,00 €				5 000,00 €
42 SESSAD Jules Verne	8 875,00 €				8 875,00 €
	15 917,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15 917,00 €
158.88001 Provisions frais d'expulsion					
68 GALA Autres	36 000,00 €				36 000,00 €
	36 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	36 000,00 €
158.881 Provisions pour travaux					
01 ARSEA Direct. Gén.	49 000,00 €				49 000,00 €
16 IMP Haguenau	12 300,00 €			362,20 €	11 937,80 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	65 000,00 €				65 000,00 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	52 873,00 €				52 873,00 €
37 CAMSP	4 032,00 €				4 032,00 €
42 SESSAD Jules Verne	907,00 €				907,00 €
47 Espérance CHR5	27 280,00 €	10 000,00 €		5 000,00 €	32 280,00 €
47 Espérance Autres	11 000,00 €				11 000,00 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	12 800,00 €				12 800,00 €
76 C.H.S.	0,00 €	100 000,00 €			100 000,00 €
	235 192,00 €	110 000,00 €	0,00 €	5 362,20 €	339 829,80 €
158.882 Provisions pour CET					
01 ARSEA Direct. Gén.	52 419,00 €				52 419,00 €
16 IMP Haguenau	7 360,00 €				7 360,00 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	14 155,00 €				14 155,00 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	13 394,00 €				13 394,00 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	11 357,00 €				11 357,00 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	13 020,00 €				13 020,00 €
30 SESSAD Les Catherinettes	7 684,00 €				7 684,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	12 176,00 €				12 176,00 €
41 MIP Haut-Rhin	5 580,00 €				5 580,00 €
45 MAS Ganzau	6 187,00 €			5 629,00 €	558,00 €
52 SAMSAH Wintzenheim	13 772,00 €				13 772,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	13 307,00 €				13 307,00 €
57 SESSAD Pierre Paul Blanck	1 480,00 €				1 480,00 €
	171 891,00 €	0,00 €	0,00 €	5 629,00 €	166 262,00 €
158.883 Provisions Remplit personnel					
01 ARSEA Direct. Gén.	11 607,00 €				11 607,00 €
11 AEMO Mulhouse	32 527,00 €				32 527,00 €
16 IMP Haguenau	11 122,00 €			3 065,37 €	8 056,63 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	24 437,00 €				24 437,00 €
18 IME Eurom.Site Roethig	11 500,00 €				11 500,00 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	70 749,00 €				70 749,00 €
20 IMP Jules Verne	25 286,00 €				25 286,00 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	40 100,00 €			8 274,00 €	31 826,00 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	18 704,00 €				18 704,00 €
23 ESAT Ganzau (social)	10 002,00 €				10 002,00 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	10 917,00 €				10 917,00 €
30 SESSAD Les Catherinettes	16 835,00 €				16 835,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	34 847,00 €				34 847,00 €
37 CAMSP	19 730,00 €	124 563,00 €			144 293,00 €
39 SAVS Wintzenheim	683,00 €				683,00 €
42 SESSAD Jules Verne	5 637,00 €				5 637,00 €
45 MAS Ganzau	21 037,00 €			15 924,00 €	5 113,00 €
50 SAMSAH Strasbourg	5 781,00 €				5 781,00 €
52 SAMSAH Wintzenheim	16 900,00 €				16 900,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	45 101,00 €				45 101,00 €
57 SESSAD Pierre Paul Blanck	9 071,00 €				9 071,00 €
60 OPI Prévention	50 920,00 €				50 920,00 €
61 SAVS Solidarité du Rhin	2 400,00 €				2 400,00 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	4 305,00 €				4 305,00 €
67 EDIPA	238,00 €				238,00 €
68 GALA ACT	3 579,36 €				3 579,36 €
68 GALA Autres	15 334,64 €				15 334,64 €
	519 350,00 €	124 563,00 €	0,00 €	27 263,37 €	616 649,63 €

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2023	+ 2023 par charges	+ ou - 2023 par transfert de compte	- 2023 par produits	Situation au 31/12/2023
158.885 Provisions analyse des pratiques					
21 IME Eurom.Site Ganzau	1 780,00 €				1 780,00 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	1 200,00 €				1 200,00 €
30 SESSAD Les Catherinettes	7 750,00 €				7 750,00 €
36 SAVS Strasbourg	2 465,00 €				2 465,00 €
42 SESSAD Jules Verne	657,00 €				657,00 €
43 CARAH Munster	3 000,00 €			3 000,00 €	0,00 €
52 SAMSAH Wintzenheim	8 130,00 €				8 130,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	16 320,00 €				16 320,00 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	2 473,00 €				2 473,00 €
	43 775,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €	40 775,00 €
C - Sous-total Prov.autres charges	6 684 200,39 €	1 195 750,36 €	22 311,27 €	617 151,02 €	7 285 111,00 €

III - Total Prov.pour charges	7 138 977,89 €	1 225 750,36 €	22 311,27 €	617 151,02 €	7 769 888,50 €
--------------------------------------	-----------------------	-----------------------	--------------------	---------------------	-----------------------

IV - Provisions pour dépréciation

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2023	+ 2023 par charges	+ ou - 2023 par transfert de compte	- 2023 par produits	Situation au 31/12/2023
491.00 Provisions pour créances					
28 Gestion Associative	99 692,11 €			12 856,67 €	86 835,44 €
45 MAS Ganzau	16 630,00 €	700,00 €		16 010,00 €	1 320,00 €
46 ESAT Ganzau (production)	1 693,44 €	1 455,00 €		1 693,44 €	1 455,00 €
47 Espérance Autres	51 137,00 €				51 137,00 €
59 Résidence Séniors Oberhoffen	1 266,24 €				1 266,24 €
66 Chantier d'insertion Ile aux Epis	1 960,00 €				1 960,00 €
68 GALA ACT	45 764,26 €	23 790,05 €		19 777,77 €	49 776,54 €
68 GALA Autres	705 666,25 €	289 240,52 €		382 666,97 €	612 239,80 €
	923 809,30 €	315 185,57 €	0,00 €	433 004,85 €	805 990,02 €
IV - Total Prov.pr dépréciation	923 809,30 €	315 185,57 €	0,00 €	433 004,85 €	805 990,02 €

TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	15 170 004,26 €	2 129 253,43 €	-969 110,09 €	1 091 382,22 €	15 238 765,38 €
------------------------------------------	------------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------	------------------------

ETATS DES EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT AU 31/12/2023

	Solde au 31/12/2023	Echéance à 1 an	Echéance de 1 à 5 ans	Echéance à + 5 ans
04 Centre Educatif Fermé Acquisition locaux + travaux	1 252 733,96 €	87 399,96 €	349 599,84 €	815 734,16 €
11 AEMO Mulhouse ** Acquisition locaux	1 223 125,00 €	128 750,00 €	515 000,00 €	579 375,00 €
12 EEP Bischheim * Construction ateliers	1 036 095,05 €	79 574,36 €	318 297,44 €	638 223,25 €
15 Foyer René Cayet ** Travaux d'agrandissement + réhab.	705 600,00 €	57 600,00 €	230 400,00 €	417 600,00 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil Acquisition locaux travaux	2 305 622,52 €	105 186,16 €	433 795,16 €	1 766 641,20 €
21 IME Eurom.Site Ganzau Restructuration	706 944,21 €	33 333,36 €	133 333,44 €	540 277,41 €
25 CAAHM Travaux agrandissement + Aménagt entrée + cage escalier	10 000,00 €	4 000,00 €	6 000,00 €	0,00 €
40 CER du Kreuzweg Acquisition locaux	204 746,39 €	16 113,48 €	66 151,05 €	122 481,86 €
41 MIP Haut-Rhin Travaux rue De Lattre	8 000,26 €	4 782,24 €	3 218,02 €	0,00 €
43 CARAH Munster Acquisition locaux + travaux	206 666,72 €	34 444,44 €	137 777,76 €	34 444,52 €
45 MAS Ganzau Travaux locaux	2 853 615,55 €	212 663,40 €	850 653,60 €	1 790 298,55 €
53 SIE Bas-Rhin Acquisition locaux + travaux	23 333,50 €	9 333,32 €	14 000,18 €	0,00 €
54 SIE Haut-Rhin Travaux	20 000,98 €	15 970,70 €	4 030,28 €	0,00 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	309 221,15 €	77 537,72 €	231 683,43 €	0,00 €
64 ESAT Solidarité du Rhin (production)	78 441,71 €	40 438,54 €	38 003,17 €	0,00 €
Intérêts courus non échus	252,68 €	252,68 €		
Chèques et espèces à encaisser	2 860,51 €	2 860,51 €		
CAISSE EPARGNE OPI	205,35 €	205,35 €		
TOTAL GENERAL	10 947 465,54 €	910 446,22 €	3 331 943,37 €	6 705 075,95 €

EMPRUNTS GARANTIS

	Solde au 31/12/2023	Echéance à 1 an	Echéance de 1 à 5 ans	Echéance à + 5 ans
CEA (Anciennement CD Bas-Rhin) * Emprunt EEP Bischheim Garantie à 100%	1 036 095,05 €	79 574,36 €	318 297,44 €	638 223,25 €
CEA (Anciennement CD Haut-Rhin) ** Emprunts AEMO Mulh. + Foyer R.Cayet Garantie à 100%	2 135 391,72 €	220 794,44 €	883 177,76 €	1 031 419,52 €
TOTAL GENERAL	3 171 486,77 €	300 368,80 €	1 201 475,20 €	1 669 642,77 €

ETAT DES ECHANCES DES CREANCES ET DES DETTES AU 31/12/2023**ETAT DES CREANCES**

	Montant brut	Échéance à 1 an	Échéance à + 1 an
Autres titres immobilisés	14 109,78 €		14 109,78 €
Prêts (autres)	8 711,95 €		8 711,95 €
Autres immobilisations financières	2 998 430,87 €	0,00 €	2 998 430,87 €
<i>Prêt 1% logement</i>	2 515 116,39 €		2 515 116,39 €
<i>Dépôts et cautionnements</i>	483 314,48 €		483 314,48 €
TOTAL	3 021 252,60 €	0,00 €	3 021 252,60 €
Créances redevables	7 937 387,42 €	7 937 387,42 €	
<i>Créances nées de l'activité</i>	7 937 387,42 €	7 937 387,42 €	
Autres créances	4 120 167,32 €	4 120 167,32 €	
Charges constatées d'avance	109 411,27 €	109 411,27 €	
TOTAL	12 166 966,01 €	12 166 966,01 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	15 188 218,61 €	12 166 966,01 €	3 021 252,60 €

Prêts accordés en cours d'exercice 203 993,49 €

- Au 1% logement : 203 993,49 €

Remboursements effectués en cours d'exercice 54 830,00 €

- Au 1% logement : 54 830,00 €

ETAT DES DETTES

	Montant brut	Échéance à 1 an	Échéance entre 1 et 5 ans	Échéance à + 5 ans
Emprunts et dettes auprès des éta de crédit	10 948 975,54 €	911 956,22 €	3 331 943,37 €	6 705 075,95 €
<i>Emprunts auprès des éta de crédit</i>	10 944 147,00 €	907 127,68 €	3 331 943,37 €	6 705 075,95 €
<i>Autres dettes auprès des éta de crédit</i>	4 828,54 €	4 828,54 €		
Emprunt et dettes financières divers	197 036,41 €	197 036,41 €		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 469 519,44 €	2 469 519,44 €		
Dettes sociales et fiscales	14 830 685,12 €	14 830 685,12 €	0,00 €	0,00 €
<i>Personnel et comptes rattachés</i>	6 963 614,24 €	6 963 614,24 €		
<i>Sécurité Sociale et autres org.soc.</i>	5 596 185,89 €	5 596 185,89 €		
<i>Autres impôts et taxes assimilées</i>	2 270 884,99 €	2 270 884,99 €		
Dettes sur immob. et cptes rattachés	76 764,71 €	76 764,71 €		
Autres dettes	2 670 441,46 €	2 670 441,46 €	0,00 €	0,00 €
<i>Charges à payer et autres créditeurs</i>	2 367 652,58 €	2 367 652,58 €		
<i>Créances créditrices</i>	178 014,04 €	178 014,04 €		
<i>Crédits à affecter</i>	124 774,84 €	124 774,84 €		
Produits constatés d'avance	990 623,15 €	990 623,15 €		
TOTAL GENERAL	32 184 045,83 €	22 147 026,51 €	3 331 943,37 €	6 705 075,95 €

Emprunts souscrits dans l'exercice : 0,00 €

Emprunts remboursés dans l'exercice : 927 760,04 €

PRÊT 1% LOGEMENT AU 31/12/2023

	Solde au 01/01/2023	Transfert de compte	Remboursements 2023	Versement 2023	Solde au 31/12/2023	Échéance à 1 an	Échéance entre 1 et 5 ans	Échéance à + 5 ans
ARSEA	2 344 606,72 €		54 830,00 €	203 993,49 €	2 493 770,21 €	57 956,00 €	255 126,00 €	2 180 687,60 €
ITEP Pierre Paul Blanck	21 346,18 €				21 346,18 €	3 707,00 €	16 070,00 €	1 569,18 €
TOTAL	2 365 952,90 €	0,00 €	54 830,00 €	203 993,49 €	2 515 116,39 €	61 663,00 €	271 196,00 €	2 182 256,78 €
TOTAL GENERAL						2 515 115,78 €		
<i>Dt échéance à + 1 an</i>						2 453 452,78 €		

ETAT DES CHARGES A PAYER AU 31/12/2023

Charges à payer	Situation au 31/12/2023
Prix de journées à reverser	74 617,13 €
Recettes perçues à tort	8 719,15 €
Loyers et charges locatives	101 005,44 €
Assurances	48 780,24 €
Charges diverses	39 042,36 €
Honoraires	1 292,00 €
Maintenance et entretien	14 336,03 €
TOTAL Divers - Charges à payer	287 792,35 €
Recettes à reverser	119 584,79 €
TOTAL Recettes à reverser	119 584,79 €
Compte prorata travaux	13 774,21 €
TOTAL Compte prorata travaux	13 774,21 €

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR AU 31/12/2023

Produits à recevoir	Situation au 31/12/2023
Recettes à percevoir (prestations, subventions et participations)	1 190 376,83 €
<i>Foyer Les Hirondelles</i> 26 396,23 €	
<i>Service d'Intervention Sociale</i> 48 208,50 €	
<i>Espérance Autres</i> 608 068,84 €	
<i>OPI</i> 126 169,39 €	
<i>Service d'Accomp. Socio-Judiciaire</i> 299 639,47 €	
<i>Chantier d'Insertion Ile aux Epis</i> 81 894,40 €	
Produits divers	45 453,34 €
Intérêts à percevoir	313 895,57 €
Dotations et produits de la tarification à percevoir	309 723,89 €
Remboursement formations	16 000,00 €
Charges locatives	11 752,18 €
Remboursement assurances	5 688,96 €
TOTAL	1 892 890,77 €

ETAT DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE AU 31/12/2023

Charges constatées d'avance		Situation au 31/12/2023
Charges 2014		134,00 €
<i>Documentation</i>	134,00 €	
Charges 2017		993,73 €
<i>Assurances</i>	993,73 €	
Charges 2018		350,00 €
<i>Maintenance</i>	42,80 €	
<i>Frais d'affranchissements</i>	307,20 €	
Charges 2019		156,45 €
<i>Documentation</i>	129,50 €	
<i>Garantie</i>	26,95 €	
Charges 2020		2 916,76 €
<i>Maint.autres mat./Redevance (tél., ascenseur, ...)</i>	993,16 €	
<i>Garantie</i>	943,60 €	
<i>AAGV Activ</i>	980,00 €	
Charges 2021		7 962,67 €
<i>Maint.autres mat./Redevance (tél., ascenseur, monte charge, chaudière)</i>	1 937,01 €	
<i>Frais de vêture/entretien</i>	722,40 €	
<i>Garantie</i>	5 303,26 €	
Charges 2022		9 831,32 €
<i>Documentation technique, abonnement (doc,bus,tel)</i>	151,75 €	
<i>Maint.autres mat./Redevance (tél., ascenseur, monte charge, chaudière)</i>	6 171,99 €	
<i>Locations Mobilières</i>	126,00 €	
<i>Garantie</i>	3 381,58 €	
Charges 2023		87 066,34 €
Autres prestations diverses	731,05 €	
Documentation technique, abonnement (doc,bus,tel)	1 354,79 €	
Entretien, réparation Matériel (bureau, autres mat...)	1 524,00 €	
Maint.autres mat./Redevance (tél., ascenseur, monte charge, chaudière)	10 001,97 €	
Assurance	212,54 €	
Rémunérations d'intermédiaires et d'honoraires	60,55 €	
Formation	490,00 €	
Consultations	270,00 €	
Locations immobilières (loyer, charges...)	5 274,29 €	
Locations Mobilières	21 198,37 €	
Autres droits: SPRE, SACEM (redevance)	1 330,67 €	
Loisirs/éducatifs (inscrip.spectacle, séjour, abt vidéo)	4 247,25 €	
Affranchissements, boîte postale	1 770,15 €	
Publications	69,60 €	
Frais de vêture/entretien	18 052,80 €	
Garantie	20 478,31 €	
	TOTAL	109 411,27 €

ETAT DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE AU 31/12/2023

Produits constatés d'avance			Situation au 31/12/2023
01	Direction Générale	<i>Cotisation 2023</i>	20,00 €
15	Foyer René Cayet	<i>PJ hors département à régulariser en 2025</i>	15 152,79 €
21	IME EUROMETROPOLE - Site Ganzau	<i>AN PJ CD amendement CRETON 2019 à régulariser en 2021</i> <i>PJ CeA amendement CRETON 2022 à régulariser en 2024</i> <i>PDTS PJ CEA amendement CRETON 2023 à régulariser en 2025</i>	423 139,84 €
22	IME pays de Colmar - Site Artisans	<i>AN PJ CD amendement CRETON 2019 à régulariser en 2021</i> <i>PJ CeA amendement CRETON 2022 à régulariser en 2024</i> <i>PJ CeA amendement CRETON 2023 à régulariser en 2025</i>	157 627,01 €
38	Carah Colmar	<i>Excédent hors département 68 à régulariser en 2022</i>	1 404,87 €
43	CARAH MUNSTER	<i>Rbt MAIF sinistre 19/12/18-43 sol salle AM Affaissait</i>	1 752,00 €
44	CER Climont	<i>Trop perçu sur dotation globale 2023 à régulariser en 2024</i>	225 763,13 €
47	Espérance Autres	<i>AN Convention LOGIPSY 2019 + Facture ComCom Sélestat 2018</i>	6 002,50 €
54	SIE 68	<i>Trop perçu sur dotation globale 2023 à régulariser en 2024</i>	69 333,45 €
55	MIE	<i>PJ CeA ASE Colmar 2023 à régulariser en 2025</i> <i>PJ CD EVRY 2023 à régulariser en 2025</i> <i>PJ ASE CIKLAR 2023 à régulariser en 2025</i>	40 650,92 €
68	GALA Autres	<i>AN Subvention DDCS 2018</i>	27 000,00 €
70	Dispositif Passerelle Roethig	<i>Solde Subvention Dispositif - ARS</i>	22 776,64 €
TOTAL			990 623,15 €

ETAT DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT AU 31/12/2023

Valeurs mobilières de placement (VMP)	Situation au 31/12/2023
Contrat de capitalisation	2 693 733,85 €
OPCVM	1 152 919,32 €
Obligations - Parts sociales	985 762,47 €
Intérêts courus sur obligations et VMP	0,00 €
Dépréciation des VMP et autres créances	-1 210,91 €
TOTAL	4 831 204,73 €

III. INFORMATION RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

1) Les concours publics et les subventions

Les concours publics et les subventions d'exploitation sont compris dans les produits d'exploitation de l'exercice au cours duquel ils nous sont notifiés.

Un tableau décrit la nature du concours ou de la subvention octroyée et les différentes catégories d'autorités administratives.

2) Les contributions volontaires en nature

L'Association bénéficie de la mise à disposition gratuite d'un ensemble immobilier suite à la reprise de l'Association St Joseph par l'ARSEA en 2014. Un prêt à usage de commodat a été mis en place avec effet au 1^{er} janvier 2014.

La mise à disposition du bien dans le cadre d'un commodat prévoit l'obligation pour l'ARSEA de veiller à la conservation de l'ensemble immobilier. Il est toutefois précisé que les travaux ne pourront être réalisés que dans la limite des budgets alloués par le financeur.

En application du règlement ANC 2018-06, le prêt à usage ou commodat doit être comptabilisé en tant que Contribution Volontaire en Nature (CVN).

L'association a retenu pour la valorisation de la CVN, le montant de la valeur locative des locaux figurant sur le dernier avis de taxe foncière, soit 42 K€.

Aucune autre contribution volontaire en nature n'est essentielle pour la compréhension de l'activité.

**ETAT DE L'ACTIVITE REALISEE ET FACTUREE EN 2023
PAR PÔLES**

N° & Nom des Etablissements & Services	Activité réalisée 2023 en nombre	Produits de la tarification 2023		
		Prix de journées	Dotation globale ou globalisée	Total des produits
PÔLE PROTECTION DE L'ENFANCE				
<i>Journées</i>				
04 Centre Educatif Fermé	3 723		2 267 113,00 €	
09 AEMO Strasbourg	662 520	5 404 843,94 €		
011 AEMO Haut-Rhin	672 681	5 447 235,21 €		
12 EEP Bischheim	11 279	2 674 110,66 €		
13 EEP Riedisheim	19 960	3 557 293,94 €		
15 Foyer René Cayet	13 062	31 200,79 €	2 508 423,43 €	
<i>et hors département à régulariser</i>		-15 152,79 €		
26 Foyer Les Hironnelles	14 925	19 786,50 €	2 169 461,00 €	
<i>et hors département à régulariser</i>		61 432,50 €		
40 CER du Kreuzweg	2 039	485 801,94 €	627 069,95 €	
41 MIP Haut-Rhin	25 084	515 956,96 €		
44 CER du Climont	2 148		981 823,87 €	
47 Espérance Centre Parental	5 573	328 666,95 €		
51 AEMO Hébergement	10 971		606 340,00 €	
55 Mineurs Non Accompagnés	46 773	1 594 118,28 €	1 849 940,75 €	
58 Jeunes Majeurs	19 930	1 056 359,18 €		
60 OPI Prévention	939		1 827 404,00 €	
75 MECS Rambervillers	7 466	2 628 161,46 €		
TOTAL JOURNEES	1 519 073	23 789 815,52 €	12 837 576,00 €	
<i>Mesures</i>				
27 Serv. Educ. Réparat. Pénale	397		363 942,00 €	
53 SIE Bas-Rhin	595		1 809 036,00 €	
54 SIE Haut-Rhin	732		2 229 620,55 €	
TOTAL MESURES	1 724	0,00 €	4 402 598,55 €	
TOTAL PROTECTION ENFANCE	1 520 797	23 789 815,52 €	17 240 174,55 €	41 029 990,07 €
PÔLE HANDICAP				
<i>Journées</i>				
16 IMP Haguenau	7 750		1 476 099,00 €	
17 IME Eurom.Site Simone Veil	14 774		2 662 503,00 €	
18 IME Eurom.Site Roethig	9 331		1 781 732,00 €	
019 IME Pays de Colmar	32 465	251 058,38 €	5 030 434,74 €	
<i>et amendement CRETON à régulariser</i>		-55 613,12 €		
20 IMP Jules Verne	12 311		2 251 202,53 €	
21 IME Eurom.Site Ganzau	18 859	906 875,46 €	2 496 757,62 €	
<i>et amendement CRETON à régulariser</i>		-189 937,08 €		
23 ESAT Ganzau (social)	29 538		2 129 838,00 €	
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	17 915		1 203 800,00 €	
25 CAAHM	11 610	817 220,00 €	434 359,00 €	
36 SAVS Strasbourg	4 960		78 131,00 €	
037 CAMSP/EDIPA	3 626		1 158 335,83 €	
038 CARAH Colmar/Munster + SAJ	10 648		1 343 451,00 €	
45 MAS Ganzau	12 502		3 514 722,54 €	
<i>MAS accueil de jour</i>	2 329			
<i>MAS internat</i>	10 173			
50 SAMSAH Strasbourg	8 654		677 217,24 €	
56 ITEP Pierre Paul Blanck	10 998		2 690 702,00 €	
TOTAL JOURNEES	205 941	1 729 603,64 €	28 929 285,50 €	
<i>Missions</i>				
52 SAMSAH+SAVS Wintzenheim	2 988		755 195,00 €	
61 SAVS Solidarité du Rhin	509		172 833,00 €	
TOTAL MISSIONS	3 497	0,00 €	928 028,00 €	
<i>Séances</i>				
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	6 811		1 001 552,00 €	
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	10 256		1 726 960,39 €	
42 SESSAD Jules Verne	2 770		455 301,00 €	
TOTAL SEANCES	19 837	0,00 €	3 183 813,39 €	
TOTAL HANDICAP	229 275	1 729 603,64 €	33 041 126,89 €	34 770 730,53 €
PÔLE DEVELOPPEMENT SOCIAL				
<i>Journées</i>				
47 Espérance CHRS	18 389		707 675,07 €	
68 GALA ACT	14 814		2 810 284,54 €	
74 SESAME LHSS	9 056		1 290 086,62 €	
TOTAL JOURNEES	42 259	0,00 €	4 808 046,23 €	
TOTAL DEVELOP. SOCIAL	42 259	0,00 €	4 808 046,23 €	4 808 046,23 €
TOTAL GENERAL	1 792 331	25 519 419,16 €	55 089 347,67 €	80 608 766,83 €

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION AU 31/12/2023

N° & Nom des Etablissements & Services	Total 2023	A.R.S Agence Région. Santé	C.E.A.	Justice	D.D.E.T.S.	Ville Strasbourg / Eurométropole	Conseil Départemental des Vosges	Autres Départements	Etat	Région Grand Est	Diverses Com.Com.	F.S.E Fonds Social Européen	C.A.F Caisse d'Alloc. Familiale	Fondation de France	Divers
I. Concours publics															
04 Centre Educatif Fermé	2 267 113,00 €			2 267 113,00 €											
09 AEMO Strasbourg	5 404 843,94 €		5 404 843,94 €												
10 AEMO Colmar	2 547 662,31 €		2 502 308,37 €					45 353,94 €							
11 AEMO Mulhouse	2 899 572,90 €		2 891 684,40 €					7 888,50 €							
12 EEP Bischheim	2 674 110,66 €		2 631 940,93 €	10 420,74 €				30 835,35 €							913,64 €
13 EEP Riedisheim	3 557 293,94 €		3 557 293,94 €												
15 Foyer René Cayet	2 524 471,43 €		2 508 423,43 €	16 048,00 €											
16 IMP Haguenau	1 476 099,00 €	1 476 099,00 €													
17 IME Eurom.Site Simone Veil	2 662 503,00 €	2 662 503,00 €													
18 IME Eurom.Site Roethig	1 781 732,00 €	1 781 732,00 €													
19 IME Pays de Colmar	5 225 880,00 €	5 030 434,74 €	195 445,26 €												
20 IMP Jules Verne	2 251 202,53 €	2 251 202,53 €													
21 IME Eurom.Site Ganzau	3 213 696,00 €	2 496 757,62 €	716 938,38 €												
23 ESAT Strasbourg	2 129 838,00 €	2 129 838,00 €													
25 CAAHM	1 251 579,00 €		1 251 579,00 €												
26 Foyer Les Hironnelles	2 250 680,00 €		2 169 461,00 €					81 219,00 €							
27 Serv. Educ. Réparat. Pénale	363 942,00 €			363 942,00 €											
29 SESSAD Haguenau	1 001 552,00 €	1 001 552,00 €													
31 SESSAD Strasbourg	1 726 960,39 €	1 726 960,39 €													
36 SAVS Strasbourg	78 131,00 €		78 131,00 €												
37 CAMSP - EDIPA	1 158 335,83 €	991 628,26 €	166 707,57 €												
38 CARAH Colmar	1 343 451,00 €		1 343 451,00 €												
39 SAVS Wintzenheim	165 442,00 €		165 442,00 €												
40 CER du Kreuzweg	1 112 871,89 €		485 801,94 €	627 069,95 €											
41 MIP Haut-Rhin	515 956,96 €		515 956,96 €												
42 SESSAD Jules Verne	455 301,00 €	455 301,00 €													
44 CER du Climent	981 823,87 €			981 823,87 €											
45 MAS Ganzau	3 514 722,54 €	3 514 722,54 €													
47 Espérance Centre Parental	328 666,95 €		328 666,95 €												
47 Espérance CHRS	707 675,07 €				707 675,07 €										
50 SAMSAH Strasbourg	677 217,24 €	472 946,24 €	204 271,00 €												
51 AEMO Hébergement	606 340,00 €		606 340,00 €												
52 SAMSAH Wintzenheim	589 753,00 €	486 381,00 €	103 372,00 €												
53 SIE Bas-Rhin	1 809 036,00 €			1 809 036,00 €											
54 SIE Haut-Rhin	2 229 620,55 €			2 229 620,55 €											
55 Mineurs Non Accompagnés	3 444 059,03 €		3 385 810,28 €					58 248,75 €							
56 ITEP Pierre Paul Blanck	2 690 702,00 €	2 690 702,00 €													
58 Jeunes Majeurs	1 056 359,18 €		1 056 359,18 €												
60 O.P.I.	1 827 404,00 €					1 827 404,00 €									
61 SAVS Solidarité Rhin	172 833,00 €		172 833,00 €												
63 ESAT Solidarité Rhin	1 203 800,00 €	1 203 800,00 €													
68 GALA ACT	2 810 284,54 €		2 810 284,54 €												
74 SESAME LHSS	1 290 086,62 €		1 290 086,62 €												
75 MECs Rambervillers	2 628 161,46 €						2 628 161,46 €								
Sous total Dotations et Prix Journées Financeurs	80 608 766,83 €	34 472 931,48 €	32 443 061,53 €	8 305 074,11 €	707 675,07 €	1 827 404,00 €	2 628 161,46 €	223 545,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	913,64 €
73882000 Versements taxe d'apprentissage															
18 IME Eurom.Site Roethig	1 974,52 €														1 974,52 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	1 182,79 €														1 182,79 €
Sous total Versements taxe d'apprentissage	3 157,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 157,31 €
TOTAL I. Concours publics	80 611 924,14 €	34 472 931,48 €	32 443 061,53 €	8 305 074,11 €	707 675,07 €	1 827 404,00 €	2 628 161,46 €	223 545,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 070,95 €

N° & Nom des Etablissements & Services	Total 2023	A.R.S Agence Région. Santé	C.E.A.	Justice	D.D.E.T.S.	Ville Strasbourg / Eurométropole	Conseil Départemental des Vosges	Autres Départements	Etat	Région Grand Est	Diverses Com.Com.	F.S.E Fonds Social Européen	C.A.F Caisse d'Alloc. Familiale	Fondation de France	Divers
II. Subventions d'exploitation															
741.80000 Subventions d'exploitation	316 178,00 €	159 334,57 €	3 185,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €	52 792,46 €	17 503,97 €	0,00 €	24 000,00 €	4 400,00 €	44 962,00 €
11 AEMO Mulhouse	24 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24 000,00 €	0,00 €	0,00 €
MAP	24 000,00 €												24 000,00 €		
16 IMP Haguenau	1 950,00 €	0,00 €	1 950,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Atelier céramique	1 950,00 €		1 950,00 €												
17 IME Eurom.Site Simone Veil	4 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 400,00 €	0,00 €
Médiation animale	4 400,00 €													4 400,00 €	
19 IME Pays de Colmar	503,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	503,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Agglomération de Colmar - Ecolatri	503,97 €										503,97 €				
26 Foyer Les Hirondelles	62 792,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €	52 792,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SURSO	52 792,46 €									52 792,46 €					
DRAJES - Activité PARKOUR	10 000,00 €								10 000,00 €						
29 SESSAD Haguenau	1 235,00 €	0,00 €	1 235,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Art graphique	1 235,00 €		1 235,00 €												
52 SAMSAH 68	43 787,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	43 787,00 €
Centre Hospitalier Rouffach - Pro Famille	43 787,00 €														43 787,00 €
62 SAJ Solidarité du Rhin	6 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Com.com Neuf Brisach - Transport	6 800,00 €										6 800,00 €				
63 ESAT Solidarité Rhin	10 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Com.com Neuf Brisach - Transport	10 200,00 €										10 200,00 €				
70 Dispositif Passerelle Roethig	9 334,57 €	9 334,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dispositif Passerelle	9 334,57 €	9 334,57 €													
73 PCPE Achen et Fénétrange	150 000,00 €	150 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PCPE	150 000,00 €	150 000,00 €													
79 Résidence sénior Obenheim-Kleinfeld	1 175,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 175,00 €
ALTER EGO - atelier Noël	1 175,00 €														1 175,00 €
741.800 Subventions d'exploitation	316 178,00 €	159 334,57 €	3 185,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €	52 792,46 €	17 503,97 €	0,00 €	24 000,00 €	4 400,00 €	44 962,00 €
7418.*** Autres Subventions d'exploitation	11 749 016,20 €	268 335,00 €	790 868,12 €	117 710,00 €	8 814 228,64 €	420 271,00 €	0,00 €	0,00 €	285 970,42 €	191 096,00 €	125 841,76 €	346 305,34 €	159 267,75 €	0,00 €	229 122,17 €
34 Service d'Intervent. Sociale	181 907,00 €	0,00 €	142 363,00 €	0,00 €	0,00 €	17 044,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22 500,00 €	0,00 €	0,00 €
RSA Santé EMS	142 363,00 €		142 363,00 €										22 500,00 €		
Résidence de l'III	39 544,00 €					17 044,00 €									
47 Espérance Autres	1 847 029,72 €	0,00 €	571 735,12 €	0,00 €	782 051,50 €	55 524,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	125 841,76 €	268 805,34 €	43 072,00 €	0,00 €	0,00 €
REAAP - Plantons des graines, bien-être	3 072,00 €												3 072,00 €		
Com.Com Sélestat - Veille Sociale	57 612,00 €										57 612,00 €				
Médiation Sociale Habitat	67 476,50 €		57 200,00 €		10 276,50 €										
Colocation coachée	142 610,80 €		50 786,80 €		61 560,00 €							30 264,00 €			
Com.Com Sélestat - Micro Crèche	20 000,00 €										20 000,00 €				
AJAR	289 700,00 €		40 000,00 €		209 700,00 €									40 000,00 €	
Logements d'insertion	100 231,44 €		36 006,44 €		64 225,00 €										
LAPY	183 284,40 €		32 960,40 €		123 120,00 €	27 204,00 €									
Maison Relais Bernstein	165 776,36 €		30 543,86 €		135 232,50 €										
Maison Relais Courlis	225 766,17 €		47 828,67 €		177 937,50 €										
FSL Délégué	58 246,95 €		58 246,95 €												
RSA Accompagnement Global	294 309,28 €		144 162,00 €									150 147,28 €			
RSA Accompagnement Professionnel	148 394,06 €		60 000,00 €									88 394,06 €			
Com.Com Sélestat - Médiation Sociale Locative	17 523,96 €										17 523,96 €				
Com.Com Sélestat/Molsheim - Coordination Sociale	30 705,80 €										30 705,80 €				
Espaces de Vie Sociale - EVS	28 320,00 €					28 320,00 €									
LOGIPSY	14 000,00 €		14 000,00 €												

N° & Nom des Etablissements & Services	Total 2023	A.R.S Agence Région. Santé	C.E.A.	Justice	D.D.E.T.S.	Ville Strasbourg / Eurométropole	Conseil Départemental des Vosges	Autres Départements	Etat	Région Grand Est	Diverses Com.Com.	F.S.E Fonds Social Européen	C.A.F Caisse d'Alloc. Familiale	Fondation de France	Divers
60 O.P.I	361 933,17 €	0,00 €	3 200,00 €	0,00 €	186 444,00 €	8 600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	163 689,17 €
Ciné plein air	3 600,00 €		1 200,00 €		1 200,00 €	1 200,00 €									
Chantiers éducatifs - Elsau	2 800,00 €				1 400,00 €	1 400,00 €									
Bataillons de prévention	130 444,00 €				130 444,00 €										
Animations éducatives et sociales	6 000,00 €		2 000,00 €		4 000,00 €										
AFA Nouvel An nature	1 000,00 €				1 000,00 €										
Association l'Atelier - Emergence CEJ	163 689,17 €														163 689,17 €
Quartiers d'été	11 900,00 €				11 900,00 €										
Séjour jeunes dans la Drôme - Koenigshoffen	4 500,00 €				3 000,00 €	1 500,00 €									
Dans la montagne et la nature - Montagne-Verte	7 500,00 €				5 000,00 €	2 500,00 €									
Ouvertur : culture, sport et art avec la cité	4 500,00 €				2 500,00 €	2 000,00 €									
Cité éducative - Elsau/Montagne-Verte	26 000,00 €				26 000,00 €										
65 Service d'Accompagnement Socio-Judiciaire	566 722,75 €	4 213,00 €	35 750,00 €	117 710,00 €	0,00 €	41 825,00 €	0,00 €	0,00 €	39 500,00 €	191 096,00 €	0,00 €	0,00 €	71 195,75 €	0,00 €	65 433,00 €
Stages de citoyenneté, maison d'arrêt	13 615,00 €														13 615,00 €
Stages de responsabilisation parentale	3 370,00 €														3 370,00 €
SPIP - Placement Extérieur à domicile - PED	7 820,00 €			7 820,00 €											
Stages de responsabilisation VIF - CPCA	43 190,00 €														43 190,00 €
Médiation scolaire	119 200,00 €		21 000,00 €	54 300,00 €		22 400,00 €			21 500,00 €						
Centre de Prise en Charge et d'Accompagnement des auteurs de violences conjugales - CPCA	272 769,00 €	4 213,00 €	6 750,00 €	45 590,00 €		14 000,00 €			10 000,00 €	191 096,00 €					1 120,00 €
Contrôle judiciaire socio-éducatif - CISE	13 425,00 €					5 425,00 €			8 000,00 €						
Médiation familiale	91 095,75 €		8 000,00 €	10 000,00 €									71 195,75 €		1 900,00 €
Stage MES usages numériques	2 238,00 €														2 238,00 €
66 Chantier d'Insertion Ile aux Epis	341 790,42 €	0,00 €	37 820,00 €	0,00 €	0,00 €	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €	246 470,42 €	0,00 €	0,00 €	42 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aides aux postes CDDI - ASP	246 470,42 €								246 470,42 €						
Accomp.socio-prof. Et encadrement technique	80 320,00 €		37 820,00 €									42 500,00 €			
Fonctionnement du chantier d'insertion	15 000,00 €					15 000,00 €									
68 GALA Autres	2 052 863,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 735 585,00 €	282 278,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	35 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Hébergement Temporaire Molsheim	58 000,00 €				23 000,00 €							35 000,00 €			
NID/Femmes Victimes de Violences	146 919,00 €				73 000,00 €	73 919,00 €									
Rebond	66 659,00 €				23 750,00 €	42 909,00 €									
Service Logements d'insertion	229 600,00 €				162 000,00 €	67 600,00 €									
Logement d'Abord	112 850,00 €				15 000,00 €	97 850,00 €									
Baux Glissants	286 740,00 €				286 740,00 €										
CCAPEX / Equipe mobile	155 468,00 €				155 468,00 €										
Accompagnement Vers le Logement - AVL	15 810,00 €				15 810,00 €										
Accompagnement Vers le Logement - DALO	12 987,00 €				12 987,00 €										
Sortants d'Incarcération Vers l'Insertion Locative - SIVIL	87 905,00 €				87 905,00 €										
Temporé	52 300,00 €				52 300,00 €										
Intermédiation Locative - IML 1	237 500,00 €				237 500,00 €										
Intermédiation Locative - IML 2	237 500,00 €				237 500,00 €										
Intermédiation Locative - IML 3	187 625,00 €				187 625,00 €										
Mesure 9 des Assises de la Santé Mentale	165 000,00 €				165 000,00 €										
74 SESAME Autres	1 804 876,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 804 876,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SESAME Grands Marginaux	1 524 876,50 €				1 524 876,50 €										
Refugiés Réinstallés	280 000,00 €				280 000,00 €										
76 CHS	4 591 893,64 €	264 122,00 €	0,00 €	0,00 €	4 305 271,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22 500,00 €	0,00 €	0,00 €
CHS Ukraine	4 061 355,64 €	264 122,00 €			3 774 733,64 €								22 500,00 €		
CHU et de Soins de Proximité	78 485,00 €				78 485,00 €										
CHU Femmes Victimes de Violences conjugales	452 053,00 €				452 053,00 €										
7418.*** Autres Subventions d'exploitation	12 065 194,20 €	427 669,57 €	794 053,12 €	117 710,00 €	8 814 228,64 €	420 271,00 €	0,00 €	0,00 €	295 970,42 €	243 888,46 €	143 345,73 €	346 305,34 €	183 267,75 €	4 400,00 €	274 084,17 €
7488.*** Autres Subventions d'exploitation	28 691,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rembt Etat Prévoyance TH	8 908,93 €								8 908,93 €						
Aide service civique	3 260,00 €								3 260,00 €						
Rembt Etat Formation continue TH	16 522,08 €								16 522,08 €						
7488.*** Autres Subventions d'exploitation	28 691,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28 691,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL II. Subventions d'exploitation	12 093 885,21 €	427 669,57 €	794 053,12 €	117 710,00 €	8 814 228,64 €	420 271,00 €	0,00 €	0,00 €	324 661,43 €	243 888,46 €	143 345,73 €	346 305,34 €	183 267,75 €	4 400,00 €	274 084,17 €
TOTAL (I + II) RESSOURCES	92 705 809,35 €	34 900 601,05 €	33 237 114,65 €	8 422 784,11 €	9 521 903,71 €	2 247 675,00 €	2 628 161,46 €	223 545,54 €	324 661,43 €	243 888,46 €	143 345,73 €	346 305,34 €	183 267,75 €	4 400,00 €	278 155,12 €

DETERMINATION DES RESULTATS COMPTABLES 2023

N° Etabt	ETABLISSEMENTS	Total Charges	Total Produits	Insuffisance	Excédent	Insuffisance (-) Excédent (+)
----------	----------------	---------------	----------------	--------------	----------	----------------------------------

GESTION CONTROLEE (structures relevant du CASF)

1	ARSEA Direct. Gén.	3 740 532,20 €	3 747 306,05 €		6 773,85 €	
		3 740 532,20 €	3 747 306,05 €	0,00 €	6 773,85 €	6 773,85 €

ETABLISSEMENTS ARS

16	IMP Haguenau	1 616 299,12 €	1 592 259,52 €		24 039,60 €	
17	IME Eurométropole Site Simone Veil	2 899 827,21 €	2 879 329,85 €		20 497,36 €	
18	IME Eurométropole Site Roethig	1 873 534,34 €	1 861 995,53 €		11 538,81 €	
19+22+30	IME Pays de Colmar + SESSAD	5 634 115,23 €	5 419 988,94 €		214 126,29 €	
20	IMP Jules Verne	2 420 236,00 €	2 415 155,52 €		5 080,48 €	
21	IME Eurométropole Site Ganzau	3 464 605,40 €	3 432 245,18 €		32 360,22 €	
23	ESAT Ganzau (social)	2 279 075,78 €	2 277 097,54 €		1 978,24 €	
29	SESSAD 67 Site Haguenau-Wissemb	1 060 263,85 €	1 051 740,30 €		8 523,55 €	
31	SESSAD 67 Site Strasbourg	1 815 383,49 €	1 727 707,13 €		87 676,36 €	
42	SESSAD Jules Verne	454 829,32 €	465 068,71 €		10 239,39 €	
45	MAS Ganzau	4 146 021,50 €	3 891 742,09 €		254 279,41 €	
56+57	DITEP Pierre Paul Blanck	2 622 453,51 €	2 821 244,57 €		198 791,06 €	
63	ESAT Solidarité du Rhin (social)	1 406 255,80 €	1 395 676,74 €		10 579,06 €	
68	GALA ACT	2 311 063,63 €	2 583 990,35 €		272 926,72 €	
68	GALA ACT HLM	341 435,76 €	403 099,17 €		61 663,41 €	
74	SESAME LHSS	1 355 561,19 €	1 336 729,15 €		18 832,04 €	
		35 700 961,13 €	35 555 070,29 €	689 511,42 €	543 620,58 €	-145 890,84 €

ETABLISSEMENTS CONJOINTS ARS + CEA

	<i>Bas-Rhin</i>					
36+50	SAVS + SAMSAH Strasbourg	781 489,55 €	800 180,41 €		18 690,86 €	
	<i>Sous-total Bas-Rhin</i>	781 489,55 €	800 180,41 €	0,00 €	18 690,86 €	
	<i>Haut-Rhin</i>					
37+67	CAMSP + EDIPA	1 134 201,53 €	1 205 414,28 €		71 212,75 €	
39+52	SAMSAH + SAVS Wintzenheim	784 914,88 €	839 832,82 €		54 917,94 €	
	<i>Sous-total Haut-Rhin</i>	1 919 116,41 €	2 045 247,10 €	0,00 €	126 130,69 €	
		2 700 605,96 €	2 845 427,51 €	0,00 €	144 821,55 €	144 821,55 €

ETABLISSEMENTS CONJOINTS CEA + PJJ

	<i>Bas-Rhin</i>					
9	AEMO Ostwald	5 393 898,36 €	5 451 209,42 €		57 311,06 €	
12	EEP Bischheim	4 172 947,22 €	2 803 553,03 €	1 369 394,19 €	48 633,33 €	
40	CER du Kreuzweg	1 094 834,40 €	1 143 467,73 €		48 633,33 €	
	<i>Sous-total Bas-Rhin</i>	10 661 679,98 €	9 398 230,18 €	1 369 394,19 €	105 944,39 €	
	<i>Haut-Rhin</i>					
10-11	AEMO Haut-Rhin	5 816 018,37 €	5 630 405,96 €		185 612,41 €	
13	EEP Riedisheim Internat	3 119 235,80 €	2 834 040,80 €		285 195,00 €	
13	EEP Riedisheim APAJ	657 954,29 €	842 709,53 €		184 755,24 €	
15	Foyer René Cayet	2 932 892,37 €	2 738 780,10 €		194 112,27 €	
51	AEMO Hébergement	668 869,22 €	613 315,91 €		55 553,31 €	
	<i>Sous-total Haut-Rhin</i>	13 194 970,05 €	12 659 252,30 €	720 472,99 €	184 755,24 €	
		23 856 650,03 €	22 057 482,48 €	2 089 867,18 €	290 699,63 €	-1 799 167,55 €

ETABLISSEMENTS EXCLUSIF CEA

	<i>Bas-Rhin</i>					
25	CAAHM	1 269 773,24 €	1 290 428,58 €		20 655,34 €	
55	Mineurs Non Accomp. Bischheim	3 761 683,20 €	3 614 401,51 €	147 281,69 €	52 366,55 €	
58	Jeunes Majeurs Bischheim	1 072 484,66 €	1 124 851,21 €		73 021,89 €	
	<i>Sous-total Bas-Rhin</i>	6 103 941,10 €	6 029 681,30 €	147 281,69 €	73 021,89 €	
	<i>Haut-Rhin</i>					
26	Foyer Les Hironnelles	2 373 115,73 €	2 383 080,01 €		9 964,28 €	
38-43-62	CARAH Colmar et Munster + SAJ	1 513 241,00 €	1 484 480,70 €	28 760,30 €	25 224,22 €	
41	MIP Haut Rhin	496 882,99 €	522 107,21 €		19 275,71 €	
61	SAVS Solidarité du Rhin	157 910,78 €	177 186,49 €		54 464,21 €	
	<i>Sous-total Haut-Rhin</i>	4 541 150,50 €	4 566 854,41 €	28 760,30 €	54 464,21 €	
		10 645 091,60 €	10 596 535,71 €	176 041,99 €	127 486,10 €	-48 555,89 €

ETABLISSEMENTS EXCLUSIF PJJ

4	Centre Educatif Fermé	2 262 212,68 €	2 286 454,45 €		24 241,77 €	
27	Serv. Educ. Réparat. Pénale	450 736,77 €	390 814,87 €	59 921,90 €		
44	CER du Climent	1 268 345,20 €	1 018 567,69 €	249 777,51 €		
53	SIE Bas-Rhin	1 919 016,30 €	1 830 246,90 €	88 769,40 €		
54	SIE Haut-Rhin	2 214 003,95 €	2 244 330,75 €		30 326,80 €	
		8 114 314,90 €	7 770 414,66 €	398 468,81 €	54 568,57 €	-343 900,24 €

ETABLISSEMENTS DDETS

47	Espérance CHR	697 457,68 €	743 800,92 €		46 343,24 €	
		697 457,68 €	743 800,92 €	0,00 €	46 343,24 €	46 343,24 €

ETABLISSEMENTS EUROMETROPOLE

60	OPI Prévention	2 234 394,61 €	2 278 135,29 €		43 740,68 €	
		2 234 394,61 €	2 278 135,29 €	0,00 €	43 740,68 €	43 740,68 €

CD 88

75	MECS Vosges	2 725 006,38 €	2 634 133,07 €	90 873,31 €		
		2 725 006,38 €	2 634 133,07 €	90 873,31 €	0,00 €	-90 873,31 €

TOTAL GESTION CONTROLEE (relevant du CASF)	90 415 014,49 €	88 228 305,98 €	3 444 762,71 €	1 258 054,20 €	-2 186 708,51 €
------------------------------------------------------	------------------------	------------------------	-----------------------	-----------------------	------------------------

DETERMINATION DES RESULTATS COMPTABLES 2023

N° Etabt	ETABLISSEMENTS	Total Charges	Total Produits	Insuffisance	Excédent	Insuffisance (-) Excédent (+)
----------	----------------	---------------	----------------	--------------	----------	----------------------------------

GESTION CONTROLÉE (structures ne relevant pas du CASF)

34	Service d'Intervent. Sociale	338 717,42 €	259 334,51 €	79 382,91 €		
47	Espérance - Autres activités	3 522 851,01 €	3 471 906,49 €	50 944,52 €		
59	Résidence Séniors Oberhoffen	180 864,71 €	207 705,63 €			26 840,92 €
65	Service d'Accomp. Socio-Judiciaire	1 100 701,57 €	1 105 945,76 €			5 244,19 €
66	Chantier d'insertion Ile aux Epis	764 907,73 €	739 075,27 €	25 832,46 €		
68	GALA - Autres activités	6 578 224,92 €	6 621 185,12 €			42 960,20 €
70	Dispositif Passerelle Simone Veil	9 334,57 €	9 334,57 €			
73	PCPE Achen et Fénétrange	156 248,83 €	156 248,83 €			
74	SESAME - Autres activités	1 686 473,33 €	1 963 085,70 €			276 612,37 €
76	Centre d'Hébergement Spécialisé	4 616 205,82 €	4 628 093,77 €			11 887,95 €
79	Résidence Séniors Obenheim-Kleinfel	235 457,99 €	167 559,29 €	67 898,70 €		
80	Résidence Séniors Mertzwiller	159 229,28 €	159 576,83 €			347,55 €

TOTAL GESTION CONTROLÉE (ne relevant pas du CASF)	19 349 217,18 €	19 489 051,77 €	224 058,59 €	363 893,18 €	139 834,59 €
-------------------------------------------------------------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

GESTION PROPRE

28	Gestion Associative	412 000,39 €	782 004,52 €			370 004,13 €
46	ESAT Ganzau (production)	3 251 058,58 €	3 414 581,30 €			163 522,72 €
64	ESAT Solidarité du Rhin (production)	1 779 961,76 €	1 868 031,55 €			88 069,79 €

TOTAL GESTION PROPRE	5 443 020,73 €	6 064 617,37 €	0,00 €	621 596,64 €	621 596,64 €
-----------------------------	-----------------------	-----------------------	---------------	---------------------	---------------------

OPERATIONS RECIPROQUES	-4 804 051,48 €	-4 804 051,48 €			
-------------------------------	------------------------	------------------------	--	--	--

TOTAL GENERAL	110 403 200,92 €	108 977 923,64 €	3 668 821,30 €	2 243 544,02 €	-1 425 277,28 €
----------------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------	-----------------------	------------------------

DETERMINATION DU RESULTAT A AFFECTER AU 31/12/2023 PAR LES TIERS FINANCIERS

N° Etabt	ETABLISSEMENTS	Résultat comptable 31/12/2023	Dépenses non oppos. tiers financiers (Evol.Dettes Conçus Payés)	Dépenses non oppos. tiers financiers (Evol.Dette RTT)	Résultat comptable au 31/12/2023 opposable aux financiers	Excédents antérieurs repris en 2023 (+)	Insuffisances antérieures reprises en 2023 (-)	Reprise partielle excédent affecté au financé mesures exploitation	Reprise partielle excédent affecté à la réserve de compensation des chamort.	Reprise réserve pour dons reçus	Résultat à affecter 2023
----------	----------------	-------------------------------	-----------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------	-----------------------------------------	------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------	--------------------------

GESTION CONTROLEE (structures relevant du CASF)

1	ARSEA Direct. Gén.	6 773,85 €	28 652,15 €	4 277,70 €	39 703,70 €	- €	- €	- €	- €	- €	39 703,70 €
		6 773,85 €	28 652,15 €	4 277,70 €	39 703,70 €	- €	- €	- €	- €	- €	39 703,70 €

ETABLISSEMENTS ARS

16	IMP Haguenau	24 039,60 €	10 286,64 €	- €	13 752,96 €	- €	- €	37 261,13 €	- €	- €	23 508,17 €
17	IME Eurométropole Site Simone Veil	20 497,36 €	35 113,32 €	- €	14 615,96 €	- €	- €	- €	- €	2 687,38 €	17 303,34 €
18	IME Eurométropole Site Roethig	11 538,81 €	21 649,65 €	- €	10 110,84 €	- €	- €	- €	- €	1 325,12 €	11 435,96 €
19+22+30	IME Pays de Colmar + SESSAD	214 826,29 €	31 743,94 €	1 151,43 €	183 533,78 €	200 000,00 €	- €	- €	- €	- €	16 466,22 €
20	IMP Jules Verne	5 080,48 €	14 924,33 €	303,86 €	9 740,49 €	1 276,47 €	- €	- €	- €	- €	11 016,96 €
21	IME Eurométropole Site Ganzau	32 360,22 €	42 441,67 €	- €	10 081,45 €	- €	- €	- €	- €	833,27 €	10 914,72 €
23	ESAT Ganzau (social)	1 978,24 €	26 549,29 €	4 640,23 €	19 930,82 €	- €	- €	- €	- €	- €	19 930,82 €
29	SESSAD 67 Site Haguenu-Wissemb	8 523,55 €	13 486,82 €	- €	4 963,27 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 963,27 €
31	SESSAD 67 Site Strasbourg	87 676,36 €	76 469,61 €	25 224,29 €	14 017,54 €	- €	- €	- €	- €	- €	14 017,54 €
42	SESSAD Jules Verne	10 239,39 €	1 004,28 €	- €	11 243,67 €	- €	- €	- €	- €	- €	11 243,67 €
45	MAS Ganzau	254 279,41 €	71 624,77 €	33 773,07 €	216 227,71 €	- €	44 254,54 €	- €	- €	- €	260 482,25 €
56+57	DITEP Pierre Paul Blanck	108 791,06 €	7 157,04 €	- €	191 634,02 €	- €	- €	- €	- €	- €	191 634,02 €
63	ESAT Solidarité du Rhin (social)	10 579,06 €	33 409,83 €	- €	22 830,77 €	- €	- €	- €	- €	- €	22 830,77 €
68	GALA ACT	272 926,72 €	26 395,56 €	- €	299 842,96 €	- €	- €	- €	- €	- €	299 842,96 €
68	GALA ACT NLM	61 663,41 €	5 382,23 €	106,17 €	67 151,81 €	- €	- €	- €	- €	- €	67 151,81 €
74	SESAME LHSS	18 832,04 €	20 358,00 €	- €	1 525,96 €	- €	- €	- €	- €	- €	1 525,96 €
		145 890,84 €	423 882,90 €	- €	13 816,95 €	201 275,47 €	44 254,54 €	37 261,13 €	- €	4 845,77 €	463 302,94 €

ETABLISSEMENTS CONJOINTS ARS + CEA

Bas-Rhin											
36+50	SAVS + SAMSAS Strasbourg	18 690,86 €	8 812,87 €	692,33 €	28 196,06 €	117 429,76 €	- €	4 573,51 €	- €	- €	150 199,33 €
	<i>Sous-total Bas-Rhin</i>	<i>18 690,86 €</i>	<i>8 812,87 €</i>	<i>692,33 €</i>	<i>28 196,06 €</i>	<i>117 429,76 €</i>	- €	<i>4 573,51 €</i>	- €	- €	<i>150 199,33 €</i>
Haut-Rhin											
37+67	CAMSP + EDIPA	71 212,75 €	37 834,84 €	3 389,62 €	105 657,97 €	- €	- €	- €	- €	- €	105 657,97 €
39+52	SAMSAS Wintzenheim	54 917,94 €	21 322,51 €	- €	76 240,45 €	24 622,06 €	- €	- €	289,17 €	- €	101 151,68 €
	<i>Sous-total Haut-Rhin</i>	<i>126 130,69 €</i>	<i>59 157,35 €</i>	<i>3 389,62 €</i>	<i>181 898,42 €</i>	<i>24 622,06 €</i>	- €	- €	<i>289,17 €</i>	- €	<i>206 809,65 €</i>
		144 821,55 €	67 970,22 €	2 697,29 €	210 094,48 €	142 051,82 €	- €	4 573,51 €	289,17 €	- €	357 008,98 €

ETABLISSEMENTS CONJOINTS CEA + PJJ

Bas-Rhin											
9	AEMO Ostwald	57 311,06 €	101 589,44 €	- €	158 900,50 €	120 000,00 €	- €	- €	- €	- €	278 900,50 €
12	EEP Bischheim	1 369 354,19 €	67 105,50 €	563,37 €	1 302 952,06 €	150 000,00 €	- €	198 734,45 €	4 820,03 €	- €	1 466 297,58 €
40	CER du Kreuzweg	48 633,33 €	22 974,23 €	- €	71 607,56 €	- €	- €	46 026,67 €	- €	- €	25 580,89 €
	<i>Sous-total Bas-Rhin</i>	<i>1 263 449,80 €</i>	<i>191 669,17 €</i>	<i>563,37 €</i>	<i>1 072 344,00 €</i>	<i>270 000,00 €</i>	- €	<i>46 026,67 €</i>	<i>198 734,45 €</i>	<i>4 820,03 €</i>	<i>644 816,19 €</i>
Haut-Rhin											
10-11	AEMO Haut-Rhin	185 612,41 €	23 605,12 €	12 675,24 €	174 682,53 €	- €	- €	11 956,60 €	- €	- €	162 725,93 €
13	EEP Riedsheim Internat	285 195,00 €	53 445,57 €	- €	231 749,43 €	- €	123 000,00 €	66 856,00 €	- €	- €	267 366,43 €
13	EEP Riedsheim APAJ	184 755,24 €	14 855,47 €	- €	199 610,71 €	140 000,00 €	- €	15 389,00 €	- €	- €	354 999,71 €
15	Foyer René Cayet	194 112,74 €	7 332,00 €	- €	201 398,45 €	- €	- €	631,40 €	- €	- €	185 146,87 €
51	AEMO Hébergement	55 553,31 €	10 536,54 €	- €	66 089,85 €	- €	- €	- €	- €	- €	66 089,85 €
	<i>Sous-total Haut-Rhin</i>	<i>535 717,75 €</i>	<i>88 701,62 €</i>	<i>12 675,24 €</i>	<i>459 691,37 €</i>	<i>140 000,00 €</i>	- €	<i>123 000,00 €</i>	<i>66 856,00 €</i>	<i>48 504,00 €</i>	<i>327 331,37 €</i>
		1 799 167,55 €	280 370,79 €	13 238,61 €	1 532 035,37 €	410 000,00 €	- €	169 026,67 €	265 590,45 €	53 324,03 €	972 147,56 €

ETABLISSEMENTS EXCLUSIF CEA

Bas-Rhin											
25	CAAHM	20 655,34 €	9 922,18 €	361,28 €	30 938,80 €	- €	- €	- €	- €	- €	30 938,80 €
55	Mineurs Non Accomp. Bischheim	147 281,69 €	51 863,34 €	1 288,48 €	96 706,83 €	- €	- €	- €	- €	- €	96 706,83 €
58	Jeunes Majeurs Bischheim	52 366,55 €	12 204,80 €	- €	64 571,35 €	- €	- €	- €	- €	- €	64 571,35 €
	<i>Sous-total Bas-Rhin</i>	<i>74 259,80 €</i>	<i>73 990,32 €</i>	<i>927,80 €</i>	<i>1 596,68 €</i>	- €	- €	- €	- €	- €	<i>1 596,68 €</i>
Haut-Rhin											
26	Foyer Les Hironnelles	9 964,28 €	5 634,11 €	880,79 €	16 479,18 €	- €	- €	- €	11 952,00 €	- €	28 431,18 €
38+43+62	CARAH Colmar et Munster + SAJ	28 760,30 €	29 321,02 €	- €	560,72 €	- €	24 622,06 €	3 711,44 €	2 539,67 €	5 359,54 €	12 450,69 €
41	MRP Haut Rhin	25 224,29 €	3 935,93 €	- €	28 960,15 €	17 000,00 €	- €	- €	- €	- €	40 960,15 €
61	SAVS Solidarité du Rhin	19 275,71 €	10 776,73 €	- €	30 052,44 €	- €	- €	- €	- €	- €	30 052,44 €
	<i>Sous-total Haut-Rhin</i>	<i>25 703,91 €</i>	<i>49 367,79 €</i>	<i>880,79 €</i>	<i>75 952,49 €</i>	<i>12 000,00 €</i>	<i>24 622,06 €</i>	<i>3 711,44 €</i>	<i>14 491,67 €</i>	<i>5 359,54 €</i>	<i>86 893,08 €</i>
		48 555,89 €	123 358,11 €	46,41 €	74 755,81 €	12 000,00 €	24 622,06 €	3 711,44 €	14 491,67 €	5 359,54 €	85 696,40 €

ETABLISSEMENTS EXCLUSIF PJJ

Centre Educatif Fermé											
27	Serv. Educ. Réparat. Pénale	34 241,77 €	826,22 €	1 656,04 €	23 411,95 €	- €	- €	- €	- €	- €	23 411,95 €
44	CER du Climont	59 921,50 €	17 710,15 €	- €	42 211,75 €	- €	- €	- €	- €	- €	42 211,75 €
53	SIE Bas-Rhin	249 777,51 €	34 493,16 €	- €	215 284,35 €	- €	- €	- €	- €	- €	215 284,35 €
54	SIE Haut-Rhin	88 769,40 €	18 634,74 €	1 587,44 €	71 722,10 €	- €	- €	- €	- €	- €	71 722,10 €
		343 900,24 €	89 944,57 €	3 243,48 €	257 199,15 €	- €	- €	- €	- €	- €	257 199,15 €

ETABLISSEMENTS DDETS

47	Espérance CHR5	46 343,24 €	4 305,63 €	- €	50 648,87 €	- €	- €	- €	- €	- €	50 648,87 €
		46 343,24 €	4 305,63 €	- €	50 648,87 €	- €	- €	- €	- €	- €	50 648,87 €

ETABLISSEMENTS EUROMETROPOLE

60	OPI Prévention	43 740,68 €	12 207,41 €	1 428,46 €	30 104,81 €	68 166,06 €	- €	- €	- €	- €	98 270,87 €
		43 740,68 €	12 207,41 €	1 428,46 €	30 104,81 €	68 166,06 €	- €	- €	- €	- €	98 270,87 €

CD 88

75	MCC3 Vosges	90 873,31 €	93 190,14 €	- €	2 316,83 €	- €	- €	- €	- €	- €	2 316,83 €
		90 873,31 €	93 190,14 €	- €	2 316,83 €	- €	- €	- €	- €	- €	2 316,83 €

TOTAL GESTION CONTROLEE (relevant du CASF)

		2 186 708,51 €	1 099 467,10 €	- 30 193,50 €	1 117 434,91 €	833 493,35 €	237 903,27 €	311 136,53 €	68 104,87 €	10 205,31 €	132 398,12 €
--	--	-----------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	--------------------	--------------------	---------------------

DETERMINATION DU RESULTAT A AFFECTER AU 31/12/2023 PAR LES TIERS FINANCEURS

TOTAL DES COMPTES DE CHARGES	TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS
90 415 014,49 €	88 228 305,98 €

La différence entre les comptes de produits et les comptes de charges de l'exercice fait ressortir le



RESULTAT COMPTABLE

Produits - Charges = RESULTAT COMPTABLE	-2 186 708,51 €
----------------------------------------------------	------------------------

Au résultat comptable, on ajoute ou soustrait :

- * La reprise de l'excédent de N-2 ou l'incorporation du déficit de N-2 ;
- * La reprise partielle de l'excédent affecté aux mesures d'exploitation ;
- * La reprise partielle de l'excédent affecté aux réserves de compensation ;
- * La reprise sur réserve pour dons reçus
- * La variation de la dette pour congés payés et RTT ;

Et on obtient le



**RESULTAT ADMINISTRATIF
= RESULTAT A AFFECTER
PROPOSE AUX FINANCEURS**

	2023
Produits - Charges = RESULTAT COMPTABLE	-2 186 708,51 €
Evolution dette pour congés payés	1 099 467,10 €
Evolution dette pour RTT	-30 193,50 €
RESULTAT COMPTABLE OPPOSABLE AU TIERS FINANCEURS	-1 117 434,91 €
Excédents antérieurs repris en 2023	833 493,35 €
Insuffisances antérieures reprises en 2023	-237 903,27 €
Reprise partielle excédent affecté au financé mesures d'exploitation	311 136,53 €
Reprise partielle excédent affecté à la réserve de compensation des charges amort.	68 104,87 €
Reprise sur réserve pour dons reçus	10 205,31 €
RESULTAT A AFFECTER 2023 PROPOSE AUX FINANCEURS	-132 398,12 €

L'affectation du résultat 2023 sera décidée par l'autorité de tarification.

Le Code de l'Action Sociale et des Familles prévoit plusieurs possibilités d'affectation.

TABLEAU DE DETERMINATION DE L'EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF GLOBAL	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
RESULTAT COMPTABLE	-1 425 277,28 €	-546 015,04 €
Reprise du résultat antérieur	595 590,08 €	549 940,04 €
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	-829 687,20 €	3 925,00 €
Dont résultat effectif sous gestion propre	621 596,64 €	377 339,31 €
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	-1 451 283,84 €	-373 414,31 €

L'excédent ou déficit effectif global correspond au résultat de l'exercice corrigé des augmentations ou des diminutions de contributions financières des autorités de tarification finançant les déficits des exercices antérieurs ou reprenant les excédents des exercices antérieurs des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée.

IV. AUTRES INFORMATIONS

- 1) Le résultat de l'association tient compte de la reprise des excédents ou de l'incorporation des déficits de N-2 des structures relevant du Code de l'Action Sociale et des Familles (C.A.S.F.).
- 2) Compte tenu du retard dans la prise de décision des financeurs quant à l'affectation du résultat pour un certain nombre d'établissements, ces résultats restent provisoirement en report à nouveau.
- 3) Depuis l'exercice 2005 les frais de siège pris en charge par les budgets des établissements et services sont déterminés au prorata des charges brutes de leurs sections d'exploitation de N-2, conformément à l'article R314-92 du C.A.S.F., déduction faite des crédits conjoncturels, quote-part frais de siège et dépenses exceptionnelles.
- 4) Les sommes figurant dans les comptes « Excédents affectés à l'investissement », « Réserve de trésorerie », « Réserve de compensation » sont sous contrôle des organismes de financement. Il en est de même pour les sommes figurant au compte « Résultat sous contrôle de tiers financeurs », soit 6 637 K€.
- 5) Les subventions d'investissement affectées à un bien non renouvelable par l'association sont inscrites au compte « 131 » et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement du bien.

TABLEAU DES ENGAGEMENTS AU 31/12/2023**I - ENGAGEMENT DES FONDS ASSOCIATIFS AU 31/12/2023**

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 31/12/2023
12 EEP Bischheim	80 000,00 €
15 Foyer René Cayet	182 400,00 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	60 000,00 €
40 CER du Kreuzweg	22 840,00 €
45 MAS Ganzau	360 000,00 €
TOTAL (I)	705 240,00 €

II - ENGAGEMENT DE RETRAITE BILAN 2023

Actualisation 3,75% Départ à 63 ans

	Valeur future	Valeur actuelle
Engagement 2024	801 432,81 €	772 465,00 €
Engagement 2025	360 758,74 €	335 151,00 €
Engagement 2026	588 517,46 €	526 981,00 €
Engagement 2027	804 345,21 €	694 209,00 €
Engagement 2028	597 703,66 €	497 216,00 €
Engagement 2029	830 133,94 €	665 610,00 €
Engagement 2030	834 910,39 €	645 243,00 €
Engagement total		4 136 875,00 €
Engagement provisionné		2 100 229,80 €
Excédent affecté aux mesures d'exploitation (retraite)		476 311,59 €
ENGAGEMENT NON PROVISIONNE (II)		1 560 333,61 €

L'engagement de retraite est déterminé pour les droits qui seront acquis par le personnel actuellement salarié et ce pour les échéances de l'année 2024 à l'année 2030. Ce calcul ne tient pas compte des engagements éventuels au-delà de la 7ème année.

III - ENGAGEMENTS DE GARANTIE DONNES OU RECUS

Banques / Partenaires	Nantissement	Hypothèque immobilière	Cautions solidaire	Garantie de paiement de loyer
Caisse d'Epargne	400 000,00 €			
Caisse d'Epargne		235 000,00 €		
CCM Bischheim	107 288,00 €			
CCM Bischheim	107 288,00 €			
CCM Bischheim	107 288,00 €			
CCM Bischheim	123 382,00 €			
CCM Bischheim	492 916,88 €			
CCM Wintzenheim		150 000,00 €		
Crédit Coopératif		3 000 000,00 €		
	1 338 162,88 €	3 385 000,00 €	0,00 €	0,00 €
SOUS-TOTAL DES GARANTIES DONNEES				4 723 162,88 €
Caisse d'Epargne / Département du Bas-Rhin			195 700,00 €	
Caisse d'Epargne / Département du Haut-Rhin			1 223 125,00 €	
CCM Bischheim / Conseil Général Haut-Rhin			1 440 000,00 €	
CCM Wintzenheim			75 000,00 €	
Société Générale / Conseil Général Haut-Rhin			206 666,72 €	
Société Générale / Collectivité Européenne Alsace			840 384,61 €	
	0,00 €	0,00 €	3 980 876,33 €	0,00 €
SOUS-TOTAL DES GARANTIES RECUES				3 980 876,33 €
TOTAL (III)				8 704 039,21 €

TOTAL GENERAL (I + II + III)**10 969 612,82 €**

INFORMATION SUR L'EFFECTIF AU 31/12/2023

	1 561 salariés	Effectif Temps Plein :	1 429,92
répartis en	255 salariés cadres		
	1 306 salariés non cadres		
pour	1 660 contrats de travail		
dont	1 415 CDI		1 219,61 ETP
	245 CDD		210,31 ETP
Contrats spécifiques	29 Instituteurs sous contrat simple		27,20 ETP
	2 Contrat Professionnalisation		2,00 ETP
	13 CUI / Contrats avenir / CDD insertion		10,15 ETP
	40 Apprentis		40,00 ETP

INFORMATION SUR LES REMUNERATIONS DES CADRES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES DE L'ASSOCIATION

Article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif

Cadres dirigeants bénévoles :	Pas de rémunérations
	Pas d'avantages en nature
	Remboursement des frais réellement engagés (déplacements)