

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE 2023

LA MAISON Finess 13 081 110 2

VILLA IZOÏ Finess 13 004 526 3



DESPREZ EXPERTISE COMPTABLE

Agnès DESPREZ

www.cabinet-desprez.com

Tél : 04 42 27 59 00 Fax : 04 42 93 33 98

Espace Beauvalle Bât A, 2 rue Mahatma Gandhi

13090 AIX EN PROVENCE

Siret 822 783 817 00015

LA MAISON

Association LOI 1901 Reconnue d'utilité publique

1100 ROUTE BLANCHE

13120 GARDANNE

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels **Exercice clos le 31 décembre 2023**

Aux adhérents,

1. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 07 juillet 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « La Maison », relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration en date du 23/04/2024.

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.

2. Fondement de l'opinion

2.1- 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.

2.2- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission du présent rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification des 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.

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 pris isolément.

3-1 : Association La Maison :

Règles et méthodes comptables.

Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Subventions et dons reçus.

Risque identifié : rattachement à l'exercice et utilisation conforme à leur objet.
L'association reconnue d'utilité publique reçoit différentes subventions ainsi que des dons et legs pour lesquels elle délivre un reçu fiscal. Comme chaque année nous avons utilisé les procédures suivantes en réponse à ce risque :

- Contrôle exhaustif des avis attributifs de subventions,
- Analyse des dépenses pour valider la conformité de l'utilisation des recettes,
- Contrôle des legs et dons, des reçus délivrés- Contrôle de l'efficacité des procédures mises en place.

3-2 : Etablissement La Maison et Villa Izoï :

Recettes 2023 - Garantie de financement partielle

Risque identifié : Difficulté d'appréhension des recettes totales de l'exercice.

Procédures d'audit mises en place en réponse à ce risque : Contrôle avis cpam- contrôles encaissements 2023.

Dépenses de personnel :

Risque identifié : Cohérence du poste en raison du volume significatif de dépenses qu'il représente.

Procédures d'audit mise en place : rapprochement comptabilité / journal de paye -

4. Responsabilité de la direction relative 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 résultant 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 cesser son activité.


5. Responsabilité du commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci. Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Fait à Aix-en-Provence

Le 13 mai 2024

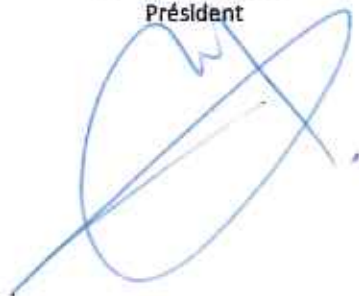
Le Commissaire aux Comptes


DESPREZ EXPERTISE COMPTABLE SARL
Espace Beauvillie Bât. A
13008 Aix-en-Provence
TEL 04 42 27 59 00
Siret 822 783 817 00015

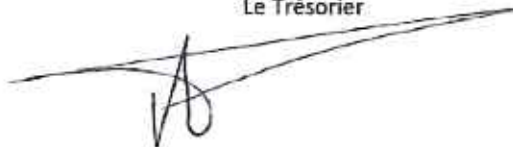
Agnès DESPREZ

COMPTES ANNUELS EXERCICE 2023

Dr Michel JAUNAY
Président



Philippe DURAND
Le Trésorier



Jean Marc LA PIANA
Directeur

Agnès DESPREZ
Commissaire aux Comptes





ASSOCIATION

2023

Bilan

Compte de résultat

AD ms.

Bilan 2023

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort. et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions	42 454.96	27 468.85	14 986.11	18 755.18
Installations techniques, matériel et outillage industriels	212 350.66	211 554.34	796.32	2 052.72
Autres immobilisations corporelles	115 229.12	107 114.02	8 115.10	11 227.48
Immobilisations reçues en affectation				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières :				
Participations et Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total 1	370 034.74	346 137.21	23 897.53	32 035.38
Comptes de liaison (2)	1 588 191.48		1 588 191.48	1 519 432.50
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	5 650.00		5 650.00	7 113.00
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	6 701.83		6 701.83	7 886.28
Créances :				
Créances redevables clients, usagers et comptes rattachés				
Autres créances	98 751.00		98 751.00	19 075.00
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres				
Autres titres	141 831.66		141 831.66	141 831.66
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	697 046.06		697 046.06	837 097.36
Charges constatées d'avance				757.07
Créances reçues par legs et donations				
Total 3	949 980.55		949 980.55	1 013 760.37
Frais d'émission des emprunts (4)				
Primes de remboursement des emprunts (5)				
Ecart de conversion actif (6)				
Total général (1+2+3+4+5+6)	2 908 206.77	346 137.21	2 562 069.56	2 565 228.25

Bilan 2023

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise :		
Fonds propres statutaires	303 023.07	303 023.07
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise :		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Réserves sous gestion contrôlée		
Autres		
Ecart d'équivalence		
Report à nouveau :		
Report à nouveau sous gestion non contrôlée	2 238 044.43	2 283 208.56
Report à nouveau sous gestion contrôlée		
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 653.45	-45 164.13
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées :		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Provisions réglementées relatives aux immobilisations		
Provisions réglementées relatives aux stocks		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Autres provisions réglementées		
Total 1	2 523 414.05	2 541 067.50
Comptes de liaison (2)		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total 3		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total 4		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 880.01	20 866.30
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales	1 775.50	3 294.45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total 5	38 655.51	24 160.75
Ecart de conversion passif (6)		
Total général (1+2+3+4+5+6)	2 562 069.56	2 565 228.25

M1 *B*

Bilan 2023

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de marchandises		
Ventes de Biens et Services		
Ventes de Biens	80.00	
<u>Montant net du chiffre d'affaires</u>	80.00	
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	86 548.26	72 368.00
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	270 500.00	192 500.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Production stockée		
Production immobilisée		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	309 486.96	366 775.00
Utilisation des fonds dédiés		
Total 1	666 615.22	631 643.00
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variations de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock d'approvisionnements	1 463.00	1 718.00
Autres achats et charges externes	394 824.20	252 764.21
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	15 520.52	14 182.57
Salaires et traitements	104 749.50	108 421.37
Charges sociales	151 604.63	273 680.78
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 137.85	7 911.26
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés		
Autres charges	13 279.53	19 571.83
Total 2	689 579.23	678 250.02
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)	-22 964.01	-46 607.02
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	6 187.32	1 562.55
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total 5	6 187.32	1 562.55
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	3.76	97.82
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total 6	3.76	97.82
2. RESULTAT FINANCIER (5-6)	6 183.56	1 464.73
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (1-2+3-4+5-6)		

Bilan 2023

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opération de gestion			49.16
Produits exceptionnels sur opération de capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Total 7			49.16
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			
Charges exceptionnelles sur opération de capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Total 8			
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (7-8)			49.16
Participation des salariés aux résultats (9)			
Impôts sur les bénéfices (10)		873.00	71.00
PRODUITS CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		143 160.00	138 000.00
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total A		143 160.00	138 000.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole		143 160.00	138 000.00
Total B		143 160.00	138 000.00
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5+7+11)		672 802.54	633 254.71
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+8+9+10+12)		690 455.99	678 418.84
EXCEDENT OU DEFICIT		-17 653.45	-45 164.13



LA MAISON

2023

Bilan

Compte de résultat

34
A

Bilan 2023

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort. et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions	586 455,83	344 296,13	242 159,70	217 352,14
Installations techniques, matériel et outillage industriels	765 692,34	336 338,25	429 354,09	366 790,06
Autres immobilisations corporelles	635 145,74	435 089,95	200 055,79	224 159,49
Immobilisations reçues en affectation				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières :				
Participations et Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	694,00		694,00	694,00
Total 1	1 987 987,91	1 115 724,33	872 263,58	808 995,69
Comptes de liaison (2)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	45 865,85		45 865,85	44 289,99
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	853,20		853,20	3 300,00
Créances :				
Créances redevables clients, usagers et comptes rattachés	129 039,35	12 513,45	116 525,90	125 812,82
Autres créances	1 063 833,85		1 063 833,85	709 231,21
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 798,53		1 798,53	16 882,36
Charges constatées d'avance	4 793,93		4 793,93	6 382,33
Créances reçues par legs et donations				
Total 3	1 246 184,71	12 513,45	1 233 671,26	905 898,71
Frais d'émission des emprunts (4)				
Primes de remboursement des emprunts (5)				
Écarts de conversion actif (6)				
Total général (1+2+3+4+5+6)	3 234 172,62	1 128 237,78	2 105 934,84	1 714 894,40

Bilan 2023

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise :		
Fonds propres statutaires	437 204.12	437 204.12
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise :		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Réserves sous gestion contrôlée		
Autres		
Ecart d'équivalence		
Report à nouveau :		
Report à nouveau sous gestion non contrôlée	-1 635 341.95	-1 317 146.19
Report à nouveau sous gestion contrôlée		
Excédent ou déficit de l'exercice	-296 195.40	-318 195.76
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées :		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Provisions réglementées relatives aux immobilisations		
Provisions réglementées relatives aux stocks		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Autres provisions réglementées		
Total 1	-1 494 333.23	-1 198 137.83
Comptes de liaison (2)	2 071 181.56	1 983 368.19
FONDS REPORTES ET DÉTIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds détiés		
Total 3		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total 4		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés	396 982.66	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	480 814.82	387 368.16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations	645 244.09	541 026.94
Dettes sociales et fiscales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 044.94	668.94
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		600.00
Produits constatés d'avance		
Total 5	1 529 086.51	929 664.04
Ecart de conversion passif (6)		
Total général (1+2+3+4+5+6)	2 105 934.84	1 714 894.40

Bilan 2023

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de marchandises		
Ventes de Biens et Services		
Ventes de Biens		
Montant net du chiffre d'affaires		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	383 023.56	354 149.84
dont partainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	5 568 358.83	5 312 349.31
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Production stockée		
Production immobilisée		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	364 325.76	215 341.12
Autres produits	0.92	3 982.25
Utilisation des fonds dédiés		
Total 1	6 315 709.07	5 885 822.52
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 081.20	-278.96
Variations de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock de matières premières et fournitures	-2 657.06	-2 165.33
Achats d'autres approvisionnements	479 218.15	423 576.41
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes	801 283.31	629 587.43
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	465 473.06	502 295.49
Salaires et traitements	3 219 175.37	3 130 892.89
Charges sociales	1 457 136.00	1 363 212.48
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	188 196.07	152 285.34
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	9 322.78	14 268.05
Total 2	6 618 228.88	6 213 673.80
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)	-302 519.81	-327 851.28
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif Immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total 5		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total 6		
2. RESULTAT FINANCIER (5-6)		
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (1-2+3-4+5-6)		

Bilan 2023

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opération de gestion		10 047,41	600,00
Produits exceptionnels sur opération de capital			15 000,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Total 7		10 047,41	15 600,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		3 723,00	5 944,48
Charges exceptionnelles sur opération de capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Total 8		3 723,00	5 944,48
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (7-8)		6 324,41	9 655,52
Participation des salariés aux résultats (9)			
Impôts sur les bénéfices (10)			
PRODUITS CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total A			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total B			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5+7+11)		6 325 756,48	5 901 422,52
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+8+9+10+12)		6 621 951,88	6 219 618,28
EXCEDENT OU DEFICIT		-296 195,40	-318 195,76



VILLA IZOÏ

2023

Bilan

Compte de résultat

A handwritten signature in black ink is located in the bottom right corner of the page. To its right is a blue ink mark that resembles a stylized 'M' or a checkmark.

Bilan 2023

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort. et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions	350 670.20	73 409.44	277 260.76	156 511.45
Installations techniques, matériel et outillage industriels	496 374.67	276 233.95	220 140.72	184 774.15
Autres immobilisations corporelles	201 338.46	114 449.48	86 888.98	52 175.64
Immobilisations reçues en affectation				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières :				
Participations et Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 333.00		8 333.00	8 333.00
Total 1	1 056 716.33	464 092.87	592 623.46	401 794.24
Comptes de liaison (2)	745 414.25		745 414.25	754 287.76
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	14 543.57		14 543.57	17 176.78
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				26 327.90
Créances :				
Créances redevables clients, usagers et comptes rattachés	45 747.92	3 920.00	41 827.92	55 645.45
Autres créances	540 429.62		540 429.62	369 802.34
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres				
Autres titres				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	101 287.65		101 287.65	585 790.67
Charges constatées d'avance	11 008.59		11 008.59	10 630.23
Créances reçues par legs et donations				
Total 3	713 017.35	3 920.00	709 097.35	1 065 373.37
Frais d'émission des emprunts (4)				
Primes de remboursement des emprunts (5)				
Ecart de conversion actif (6)				
Total général (1+2+3+4+5+6)	2 515 147.93	468 012.87	2 047 135.06	2 221 455.37

Bilan 2023

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise :		
Fonds propres statutaires	487 204.85	487 204.85
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise :		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves :		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Réserves sous gestion contrôlée		
Autres		
Ecart d'équivalence		
Report à nouveau :		
Report à nouveau sous gestion non contrôlée	1 071 891.08	918 842.00
Report à nouveau sous gestion contrôlée	-175 316.47	153 049.08
Excédent ou déficit de l'exercice		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées :		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Provisions réglementées relatives aux immobilisations		
Provisions réglementées relatives aux stocks		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Autres provisions réglementées		
Total 1	1 383 779.46	1 559 095.93
Comptes de liaison (2)	265 421.33	290 352.07
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total 3		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total 4		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	113 389.17	98 646.50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations	284 385.10	230 958.01
Dettes sociales et fiscales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	160.00	
Instruments de trésorerie		42 402.86
Produits constatés d'avance		
Total 5	397 934.27	372 007.37
Ecarts de conversion passif (6)		
Total général (1+2+3+4+5+6)	2 047 135.06	2 221 455.37

Bilan 2023

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de marchandises		
Ventes de Biens et Services		
Ventes de Biens		
Montant net du chiffre d'affaires		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	148 074.45	142 867.89
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 948 719.39	2 891 043.62
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Production stockée		
Production immobilisée		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	27 936.29	30 308.94
Autres produits		3.39
Utilisation des fonds dédiés		
Total 1	3 124 730.13	3 064 223.84
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variations de stocks de marchandises	371.48	281.88
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock de matières premières et fournitures	-446.03	-1 490.04
Achats d'autres approvisionnements	257 388.34	192 125.61
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes	528 771.90	375 531.48
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	233 853.60	218 327.03
Salaires et traitements	1 493 367.23	1 408 919.34
Charges sociales	658 149.47	638 813.46
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	115 216.74	65 528.67
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés		
Autres charges	10 813.74	7 498.25
Total 2	3 297 506.47	2 905 535.68
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)	-172 776.34	158 688.16
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total 5		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total 6		
2. RESULTAT FINANCIER (5-6)		
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (1-2+3-4+5-6)		

Bilan 2023

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opération de gestion		3 980.07	
Produits exceptionnels sur opération de capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Total 7		3 980.07	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		6 520.20	5 639.08
Charges exceptionnelles sur opération de capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Total 8		6 520.20	5 639.08
4, RESULTAT EXCEPTIONNEL (7-8)		-2 540.13	-5 639.08
Participation des salariés aux résultats (9)			
Impôts sur les bénéfices (10)			
PRODUITS CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total A			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total B			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5+7+11)		3 128 710.20	3 064 223.84
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+8+9+10+12)		3 304 026.67	2 911 174.76
EXCEDENT OU DEFICIT		-175 316.47	153 049.08



Consolidation La Maison

2023

Bilan

Compte de résultat

(Handwritten signatures)

Bilan 2023 Consolidé

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort. et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions	979 580.99	445 174.42	534 406.57	392 618.77
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 474 417.67	824 126.54	650 291.13	553 616.93
Autres immobilisations corporelles	951 713.32	656 653.45	295 059.87	287 562.61
Immobilisations reçues en affectation				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières :				
Participations et Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 027.00		9 027.00	9 027.00
Total 1	3 414 738.98	1 925 954.41	1 488 784.57	1 242 825.31
Comptes de liaison (2)	265 421.33		265 421.33	290 352.07
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	66 059.42		66 059.42	68 579.77
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 555.03		7 555.03	37 514.18
Créances :				
Créances redevables clients, usagers et comptes rattachés	174 787.27	16 433.45	158 353.82	181 458.27
Autres créances	1 702 883.67		1 702 883.67	1 097 983.55
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres				
Autres titres	141 831.66		141 831.66	141 831.66
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	701 940.98		701 940.98	1 439 770.39
Charges constatées d'avance	15 802.52		15 802.52	17 769.63
Créances reçues par legs et donations				
Total 3	2 810 860.55	16 433.45	2 794 427.10	2 984 907.45
Frais d'émission des emprunts (4)				
Primes de remboursement des emprunts (5)				
Ecart de conversion actif (6)				
Total général (1+2+3+4+5+6)	6 491 020.86	1 942 387.86	4 548 633.00	4 518 084.83

Bilan 2023 Consolidé

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise :		
Fonds propres statutaires	1 227 432,04	1 227 432,04
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise :		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Réserves sous gestion contrôlée		
Autres		
Ecart d'équivalence		
Report à nouveau :		
Report à nouveau sous gestion non contrôlée	1 674 593,56	1 884 904,37
Report à nouveau sous gestion contrôlée	-489 165,32	-210 310,81
Excédent ou déficit de l'exercice		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées :		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Provisions réglementées relatives aux immobilisations		
Provisions réglementées relatives aux stocks		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Autres provisions réglementées		
Total 1	2 412 860,28	2 902 025,60
Comptes de liaison (2)	268 418,49	290 352,07
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total 3		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total 4		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés	298 791,40	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	631 084,00	506 880,96
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations	931 404,69	775 279,40
Dettes sociales et fiscales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 074,14	543,94
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		43 002,86
Produits constatés d'avance		
Total 5	1 867 354,23	1 325 707,16
Ecart de conversion passif (6)		
Total général (1+2+3+4+5+6)	4 548 633,00	4 518 084,83

Bilan 2023 Consolidé

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de marchandises		
Ventes de Biens et Services		
Ventes de Biens	80.00	
<u>Montant net du chiffre d'affaires</u>	80.00	
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	617 646.27	569 385.73
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	8 787 578.22	8 395 892.93
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Production stockée		
Production immobilisée		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	392 262.05	245 650.06
Autres produits	309 487.88	370 760.64
Utilisation des fonds dédiés		
Total 1	10 107 054.42	9 581 689.36
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variations de stocks de marchandises	1 452.68	2.92
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock de matières premières et fournitures	-3 103.09	-3 655.37
Achats d'autres approvisionnements	736 606.49	615 702.02
Variation de stock d'approvisionnements	1 463.00	1 718.00
Autres achats et charges externes	1 724 879.41	1 257 883.12
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	714 847.18	734 805.09
Salaires et traitements	4 817 312.10	4 648 233.60
Charges sociales	2 266 890.10	2 275 706.72
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	311 550.66	225 725.27
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés		
Autres charges	33 416.05	41 338.13
Total 2	10 605 314.58	9 797 459.50
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)	-498 260.16	-215 770.14
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	6 187.32	1 562.55
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total 5	6 187.32	1 562.55
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	3.76	97.82
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total 6	3.76	97.82
2. RESULTAT FINANCIER (5-6)	6 183.56	1 464.73
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (1-2+3-4+5-6)		

Consolidation LA MATSON

20/04/2024

18:30:38

Bilan 2023 Consolidé

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opération de gestion		14 027.48	649.16
Produits exceptionnels sur opération de capital			15 000.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Total 7		14 027.48	15 649.16
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		10 243.20	11 583.56
Charges exceptionnelles sur opération de capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Total 8		10 243.20	11 583.56
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (7-8)		3 784.28	4 065.60
Participation des salariés aux résultats (9)			
Impôts sur les bénéfices (10)		873.00	71.00
PRODUITS CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		143 160.00	138 000.00
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total A		143 160.00	138 000.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole		143 160.00	138 000.00
Total B		143 160.00	138 000.00
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5+7+11)		10 127 269.22	9 598 901.07
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+8+9+10+12)		10 616 434.54	9 809 211.88
EXCEDENT OU DEFICIT		-489 165.32	-210 310.81



ANNEXE du 01/01/2023 au 31/12/2023

Association LA MAISON et ses établissements de santé, LA MAISON et la VILLA IZOI

1100, Route Blanche

13120 Gardanne

SIREN 397 754 508

AM

SOMMAIRE

- Faits caractéristiques de l'exercice P.2/3
 - Evénements significatifs postérieurs à la clôture

- Règles et méthodes comptables P.3
 - Principes et conventions générales
 - Permanence ou changement de méthodes

- Complément d'informations relatif au bilan..... P.4/5
 - Evaluation des matières et marchandises

- Complément d'informations relatif au compte de résultat P.5/6
 - Valorisation des contributions volontaires
 - Honoraires du commissaire aux comptes

- Engagements financiers et autres informations P.7
 - Engagements en matière de pension de retraites

- Informations complémentaires P.7
 - Intéressement des salariés

NA : Non Applicable NS : Non Significatif



M.I.

L'Association LA MAISON, Association loi 1901 à but non lucratif, porte 2 établissements de santé privés d'intérêt collectif, LA MAISON et la VILLA IZOI qui relèvent du champ sanitaire. Ces deux établissements comptent 38 lits d'hospitalisation en soins palliatifs, 1 Equipe Mobile de Soins Palliatifs (EMSP) et 1 Hôpital de Jour de 5 places. L'autorité de tutelle, de contrôle et de tarification est l'Agence Régionale de Santé (ARS) PACA.

Les comptes annuels sont présentés par entités budgétaires, puis **CONSOLIDES**.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Comptes de résultat	Produits	Charges	Résultat
Association	672 802.54€	690 455.99€	- 17 653.45€
Ets LA MAISON	6 325 756.48€	6 621 951.88€	- 296 195.40€
Ets VILLA IZOI	3 128 710.20€	3 304 026.67€	- 175 316.47€
Total consolidé	10 616 434.54€	10 127 269.22€	- 489 165.32€

Faits caractéristiques de l'exercice

1- Association LA MAISON :

- L'association a versé la prime PPV (1 000€ net par salarié) pour un total de 107 250 €.
- Hausse du poste honoraires : ostéopathe, socio-esthéticienne, intervenants des hôpitaux de jours (La Maison et Villa IZOI), photo-vidéaste (afin d'améliorer le support de communication).
- Gala GOSPEL au Grand Théâtre de Provence en date du 29 novembre 2023 au cours duquel près de 26 000 € ont été collectés.
- Les Soirées d'Arnaïon le 19 juillet 2023 : 2 800€ net, la Tombola des Vignobles le 12 décembre 2023 : 19 040€ et la Course des Vendanges le 16 septembre 2023 : 22 300 € (reversement de 7300€ de frais d'organisation aux Rotary)
- Subventions et dons suivent une trajectoire moyenne conforme aux derniers exercices.

2- Etablissements LA MAISON et VILLA IZOI :

- Toujours d'actualité, l'entrée en vigueur de la mesure 2 du Ségur pour les soignants (IDE), et revalorisation de l'ensemble des salaires de 3% (FEHAP). Depuis 2019, les salaires auront progressé en moyenne de 15%.
- Le dispositif de Garantie de Financement a été maintenu les 3 premiers mois de l'exercice, pour les 9 derniers mois le calcul GHS avec une méthode de 70 % fixe et 30% variable suivant l'activité du mois.
- Poursuite des travaux de réfection de toutes les salles de bain des chambres sur l'Etablissement LA MAISON. Finalisation du nouvel espace pour les ateliers créatifs sur la VILLA IZOI et aménagement pour l'ouverture en 2023 de l'Hôpital de Jour de consultations.

• Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Le dispositif de Garantie de Financement reconduit sur l'exercice 2024. Nos établissements sont dans l'attente des nouveaux tarifs GHS pour 2024 et le mode de calcul 70/30 ou 50/50.

• Règles et méthodes comptables

3- Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5, et suivants les règles du nouveau Plan Comptable Général (PCG) n°2018-06 du 5 décembre 2018 et applicable le 1er janvier 2020. Il faut néanmoins préciser :

- L'Association LA MAISON relève du nouveau PCG 2020
- Les établissements de santé LA MAISON et la VILLA IZOI relèvent du Plan comptable Hospitalier norme M21

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.



• Complément d'informations relatif au Bilan

4- Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré. Les stocks à considérer sont, la pharmacie/l'alimentation/les produits d'entretien et fournitures de bureau. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

5- Etat des Immobilisations et des amortissements par entité :

Etat des Immobilisations - 2023

LA MAISON	Valeur Brute début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin d'exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Poste à Poste	Cessions		
Agencements Général	612 716,87		52 135,56			704 852,38	704 852,38
Installations Techniques	297 558,31		22 390,21			319 948,52	319 948,52
Installations Médicales	314 778,61		90 521,11			405 302,72	405 302,72
Matériel de bureau et Informatique, Mobilier	523 283,64		33 911,62			557 200,26	557 200,26
TOTAL	1 748 343,43	0,00	238 958,50	0,00	0,00	1 987 298,91	1 987 298,91
Autres Participations							
Prêt, Autres Immobilisations Financières	694,00					694,00	694,00
TOTAL	694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	694,00	694,00
TOTAL	1 749 037,43	0,00	238 958,50	0,00	0,00	1 987 992,91	1 987 992,91

VILLA IZOT	Valeur Brute début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin d'exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Poste à Poste	Cessions		
Agencements Général	339 636,43		200 370,53			539 806,96	539 806,96
Installations Techniques	104 302,02					104 302,02	104 302,02
Installations Médicales	164 911,47		38 024,15			202 935,62	202 935,62
Matériel de bureau et Informatique, Mobilier	337 407,45		63 931,61			401 339,06	401 339,06
TOTAL	746 257,37	0,00	302 326,29	0,00	0,00	1 048 368,66	1 048 368,66
Autres Participations							
Prêt, Autres Immobilisations Financières	8 333,00					8 333,00	8 333,00
TOTAL	8 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 333,00	8 333,00
TOTAL	754 590,37	0,00	302 326,29	0,00	0,00	1 056 701,66	1 056 701,66

Etat des Amortissements - 2023

LA MAISON	Valeur Brute début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice	Ventilation des dotations de l'exercice				
					Amortissements			Amort Dérégatoires	
					Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotations	Reprises
Agencements Général	399 803,06	60 573,81		354 377,27	354 377,27				
Installations Techniques	188 135,26	18 658,41		206 833,67	206 833,67				
Installations Médicales	137 098,73	37 219,58		174 378,31	174 378,31				
Matériel de bureau et Informatique, Mobilier	321 804,26	59 130,82		380 135,08	380 135,08				
TOTAL	940 041,31	175 682,62	0,00	1 115 724,33	1 115 724,33	0,00	0,00	0,00	0,00

VILLA IZOT	Valeur Brute début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice	Ventilation des dotations de l'exercice				
					Amortissements			Amort Dérégatoires	
					Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotations	Reprises
Agencements Général	58 174,31	52 018,75		150 193,06	150 193,06				
Installations Techniques	68 810,46	10 625,16		78 865,64	78 865,64				
Installations Médicales	100 379,54	20 005,21		120 554,75	120 554,75				
Matériel de bureau et Informatique, Mobilier	85 231,83	28 217,67		114 449,48	114 449,48				
TOTAL	292 596,14	111 266,79	0,00	464 092,88	464 092,88	0,00	0,00	0,00	0,00

6- Synthèse des comptes de résultat par Titres et Produits :

LA MAISON	€		€
T1 Charges Personnel	5 205 548€	PT1 Produits Hospitaliers	5 302 621€
T2 Charges médicales	322 388€	PT2 Autres produits hospitaliers	265 738€
T3 Charges générales	902 097€	PT3 Autres produits	757 398€
T4 Charges Amortissement	191 919€		

VILLA IZOI	€		€
T1 Charges Personnel	2 449 398€	PT1 Produits Hospitaliers	2 776 196€
T2 Charges médicales	152 843€	PT2 Autres produits hospitaliers	175 523€
T3 Charges générales	580 048€	PT3 Autres produits	179 991€
T4 Charges Amortissement	121 737€		

7- Part de chaque Titre dans le total du Budget (2 Etablissements consolidés) :

Section Charges	%	Section Produits	%
T1 Charges Personnel	77%	PT1 Produits Hospitaliers	85%
T2 Charges médicales	5%	PT2 Autres produits hospitaliers	5%
T3 Charges générales	15%	PT3 Autres produits	10%
T4 Charges Amortissement	3%		
	100%		100%

8- Part significative des charges et produits d'exploitation de l'Association :

Le tableau ci-dessous permet de voir les postes d'exploitation dont la part dans le total du budget est la plus significative.

	2023	2022
Honoraires	140 340.06€	65 263€
Traitements et salaires	271 874.65€	395 284.72€
Part dans le total des charges	59.70%	67%
Subventions de fonctionnement	270 500€	192 500€
Dons/legs	301 624.96€	228 300€
Part dans le total des produits	83.17%	66%

9- Etat des subventions de fonctionnement perçues par l'Association :

	2023	2022	2021
Mairie Saint Antonin	500€		
OCIRP	-	-	3 000€
AG2R	-	-	8 000€
Fondation PFG	-	-	10 000€
CD13	40 000€	40 000€	40 000€
DRAC/ARS culture	-	17 500€	-
Fondation Landrieu	10 000€	15 000€	30 000€
Fondation de France	95 000€	-	-
Fondation abritée	25 000€	20 000€	32 500€
Fondation De Foras	100 000€	100 000€	100 000€
Total	270 500€	192 500€	223 500€

Page 5

Handwritten signature/initials in blue ink.

10- Tableau des valeurs reports à nouveau par entité :

	31/12/2023	31/12/2022
ASSOCIATION	2 238 044.43€	2 283 208.56€
Etablissement LA MAISON	- 1 635 341.95€	- 1 317 146.19€
Etablissement VILLA IZOI	1 071 891.08€	918 642.00€

11- Etat des produits à recevoir et charges à payer (Consolidation) :

	Au 31/12/2023
Charges à payer	106 580.55€
Produits à recevoir	1 689 517.41€
Produits constatés d'avance	€
Charges constatées d'avance	15 802.52€

12- Répartition des effectifs par statut et fonction au 31/12/2023 :

	LA MAISON		VILLA IZOI	
	Effectifs	ETP	Effectifs	ETP
Administratifs	10	9.40	3	2.07
Solignants	53	52.19	26	25.63
Médecins	4	4.00	2	2
Services généraux	10	9.84	4	4
Restauration	4	4	4	3.86
Médico-technique	2	1.23	3	2.17
Animation/Art-Thér	3	1.86	2	2
Total	85	81.52	44	41.73
Dont CDD en cours	4	4	3	3
Dont Non cadres	4	4	3	3
Dont cadres	1	1	0	0

Complément d'informations relatif au compte de résultat

13- Valorisation des contributions volontaires

La présence de bénévoles fait partie intégrante du projet de LA MAISON. Ils sont près d'une cinquantaine à intervenir dans les différents services de la structure : Unités de soins, Hôpital de Jour, ateliers créatifs de la VILLA IZOI, salle à manger et cuisine. Ils assurent également l'accompagnement des résidents pour des consultations médicales extérieures ou lors des sorties organisées ponctuellement par l'Hôpital de Jour (visites expositions, musées etc...).

Ils interviennent chacun environ 5 heures par semaine. Les contributions volontaires ont été évaluées au taux horaire du SMIC chargé (11.52€ brut/heure soit 11.93€ chargé) :

Nombre de bénévoles 50 x 5h/semaine x 48 semaines x 11.93€ = 143 160€

Ces contributions volontaires ont été, conformément à la nouvelle réglementation comptable 2020, comptabilisées et inscrites en pied de compte de résultat de l'Association LA MAISON.

14- Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 200€ TTC, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 200€ TTC
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11 : 0€

Engagements financiers et autres informations

15- Engagement en matière de pensions et retraites

La structure n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite telle que définie à l'article 15.03.2.2.1 de la CCN51 (FEHAP) et auquel l'institution est affiliée.

La provision pour charge a été calculée par l'AG2R, et elle est arrêtée à la somme de 112 550€ (en 2022) celle-ci n'a pas été recalculé au 31/12/2023 (A noter le départ de Madame FONTANA Michelle).

D'autre part, une somme de 24 550.47€ est à ce jour placée sur un contrat collectif retraite ouvert auprès d'AG2R La Mondiale, et figure au compte 51210400 du Bilan de l'Association LA MAISON.

Informations complémentaires

Les comptes de l'Association LA MAISON font état de rémunérations qui concernent le transfert de salaires et charges qui ne sont pas fléchés par l'ARS sur les établissements de santé LA MAISON et la VILLA IZOL. Cela concerne les postes d'animatrice, d'art-thérapeute, de responsable des bénévoles, et des coûts de formation dispensés par certains personnels au sein du Centre de Formation.

Total transferts 2023	166 810.60€
-----------------------	-------------

16- Intéressement des salariés :

Les comptes de l'Association ne présentant pas de bénéfice suffisant aucun intéressement n'a été calculé sur l'exercice 2023.

Gardanne, le 23/04/2024

Le Président
Michel JAUNAY


Association LA MAISON

Page 7

