

L'OLIVIER
132 Chemin de Bournereau
84170 MONTEUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

18, avenue du Rhin 67100 STRASBOURG • Tél : 03 90 20 05 80 • NOS BUREAUX : STRASBOURG | METZ | PARIS
E-mail : info@auditoria.fr • Internet : www.gestion-strategies.fr • N° formateur : 426 703 862 67

• SARL au capital de 800 000 € • RCS Strasbourg TI B 495 241 853 • Siret : 495 241 853 000 11 • Code APE : 6920Z • TVA intracommunautaire : FR 454 952 418 53
SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES D'ALSACE ET DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE COLMAR

A l'assemblée générale de l'association,

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'OLIVIER** 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- L'exhaustivité, l'existence et le rattachement à l'exercice des financements accordées à votre association,
- Le contrôle des fonds propres de chaque établissement.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres de l'association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

Fait à Strasbourg, le 3 juin 2024

Pour la société AUDITORIA
Dan GOMPEL
Commissaire aux Comptes

Signé électroniquement le 11/06/2024 par
Dan Gompel



axiome

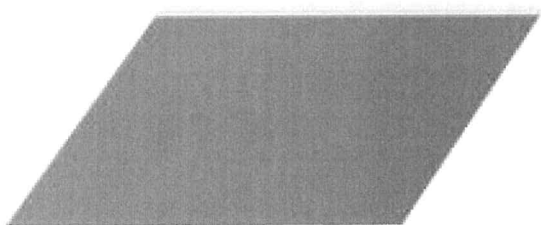


ASSOCIATION L'OLIVIER

132 CHEMIN DE BOURNEREAU
84170 - MONTEUX

COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

oxiomeassociies.fr



SOMMAIRE

- **RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**
- **COMPTE RENDU DE MISSION**
- **BILAN**
 - . Bilan Actif-Passif
 - . Détail
- **COMPTE DE RESULTAT**
 - . Compte de Résultat
 - . Détail
- **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Conformément à nos accords, nous avons procédé à l'établissement des comptes annuels de l'association L'OLIVIER, pour l'exercice du 01.01.2023 au 31.12.2023.

Ces documents qui comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe font apparaître :

- des produits d'exploitation de 10 964 594 Euros
- ainsi qu'un total de bilan de 14 547 532 Euros

Ils ont été établis sur la base des pièces, documents et informations portés à notre connaissance par l'association.

Nos travaux ont été effectués en conformité avec les normes professionnelles définies par l'Ordre des experts-comptables dans le cadre des missions de présentation des comptes annuels.

Fait à Nîmes,

Signature de l'Expert-Comptable

COMPTE-RENDU DE MISSION

Les présents états financiers ont été établis conformément à la mission de présentation des comptes annuels qui a été confiée à AXIOME D.I.S et qui s'est exercée selon la convention dont un extrait est rappelé ci-dessous, dans le respect des dispositions du code de déontologie des professionnels de l'expertise comptable, des dispositions du code monétaire et financier ainsi que des normes professionnelles.

EXTRAIT DE LA CONVENTION DE MISSION

MISSION DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S met à la disposition du client une compétence technique matérialisée par la remise de lettres, rapports, communications verbales, états de synthèse.

Dans le cadre de cette mission, AXIOME D.I.S. peut recommander l'utilisation d'un sous-traitant informatique ou de tout autre spécialiste.

La contrepartie de la mission exercée est un mémoire d'honoraires dont le montant est librement débattu entre les parties.

OBLIGATIONS DU CLIENT

Le client a une obligation générale d'information et de coopération s'étendant à la fiabilité des informations communiquées à AXIOME D.I.S.

Le client s'engage à mettre à la disposition de AXIOME D.I.S les documents nécessaires à l'exécution de la mission dans les conditions prévues par les procédures mises en place.

Le client s'engage à conserver l'ensemble de la comptabilité pendant 10 ans, à ne pas porter atteinte à l'indépendance des membres de l'Ordre, à ne pas modifier les documents fournis par AXIOME D.I.S sous sa signature, dans ses rapports avec les tiers.

OBLIGATIONS DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S exerce sa mission conformément aux règles générales professionnelles et aux recommandations de l'Ordre. AXIOME D.I.S est tenue au secret professionnel.

D'une manière générale, les obligations de AXIOME D.I.S sont des obligations de moyen.

En aucun cas, la responsabilité de AXIOME D.I.S ne peut être engagée par la non vérification de l'exactitude ou de la vraisemblance des données fournies par le client.

EXTRAIT DE LA DEFINITION DE MISSION

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

La mission de présentation vise à permettre au membre de l'Ordre d'attester, sauf difficultés particulières, qu'il n'a rien relevé qui remette en cause la régularité en la forme de la comptabilité ainsi que la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels issus en tenant compte des documents et informations fournis par l'entreprise.

Elle conduit à l'établissement d'une attestation qui fait partie des documents de synthèse qui sont remis au client. Cette mission n'est ni un Audit, ni un Examen des comptes annuels et n'a pas pour objectif la recherche systématique de fraudes et de détournements.

Elle s'appuie sur :

- une prise de connaissance générale de l'entreprise;
- le contrôle de la régularité formelle de la comptabilité;
- des contrôles par épreuves des pièces justificatives;
- un examen critique de cohérence et de vraisemblance des comptes annuels.

Le contrôle des écritures et leur rapprochement avec les pièces justificatives sont effectués par épreuves.

BILAN

- **Bilan Actif**
- **Bilan Passif**
- **Détail Bilan Actif**
- **Détail Bilan Passif**

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	171 477	141 582	29 895	9 489
Autres immobilisations incorporelles	30 658	20 253	10 404	29 467
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	282 502	3 469	279 033	279 611
Constructions	13 292 323	5 851 342	7 440 981	7 405 361
Installations techniques, matériel et outillage	993 777	682 473	311 304	327 457
Autres immobilisations corporelles	1 268 967	748 840	520 127	201 845
Immobilisations corporelles en cours	237 504		237 504	800 414
Avances et acomptes				
BIENS RECUS PAR LEGS / DONATIONS POUR CESSION				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	305 747		305 747	302 743
Autres immobilisations financières	223 545		223 545	219 761
<u>TOTAL I</u>	<u>16 806 500</u>	<u>7 447 958</u>	<u>9 358 541</u>	<u>9 576 147</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	932 489	2 100	930 389	1 719 991
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	418 936		418 936	242 910
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 791 442		3 791 442	3 558 580
Charges constatées d'avance	48 224		48 224	8 080
<u>TOTAL II</u>	<u>5 191 091</u>	<u>2 100</u>	<u>5 188 991</u>	<u>5 529 561</u>
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion - Actif				
<u>TOTAL III</u>				
TOTAL DE L'ACTIF	21 997 590	7 450 058	14 547 532	15 105 709

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	410 558	410 558
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves activités SMS gestion contrôlée	2 307 137	2 450 109
Autres réserves	120 219	120 219
Report à nouveau des activités sociales médico sociales	-93 601	-659 568
Report à nouveau propre	2 213 923	2 142 884
Résultat de l'exercice	316 349	494 033
SITUATION NETTE	5 274 584	4 958 235
Fonds propres consommables		
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	161 311	193 148
Provisions réglementées	45 185	23 493
<u>TOTAL I</u>	<u>5 481 079</u>	<u>5 174 875</u>
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	2 438 097	2 793 721
<u>TOTAL II</u>	<u>2 438 097</u>	<u>2 793 721</u>
PROVISIONS		
Provisions pour risques	25 997	25 997
Provisions pour charges	2 068	
<u>TOTAL III</u>	<u>28 065</u>	<u>25 997</u>
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 178 069	5 470 326
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	282 849	253 469
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 081 378	1 069 007
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 480	166 813
Autres dettes	22 733	151 501
Produits constatés d'avance	4 782	
<u>TOTAL IV</u>	<u>6 600 291</u>	<u>7 111 115</u>
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	14 547 532	15 105 709

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
- 201000 FRAIS D'ETABLISSEMENT	151 146,00		151 146,00	128 580,00
- 201300 FRAIS EVALUATION EXT.	20 331,00		20 331,00	13 863,00
- 280100 AMORT. FRAIS D'ETABLISSEMENT		135 352,08	-135 352,08	-128 010,73
- 280130 AMORT. EVALUATION EXTERNE		6 229,70	-6 229,70	-4 943,00
Frais d'établissement	171 477,00	141 581,78	29 895,22	9 489,27
- 203100 FRAIS ETUDES	8 736,00		8 736,00	8 736,00
- 205000 LOGICIEL	8 339,00		8 339,00	8 339,00
- 208000 AUTRES IMMOBILISAT. INCORPORELLES	13 582,80		13 582,80	13 582,80
- 232000 IMMOB. INCORPORELLES EN COURS				13 761,60
- 280310 AMORT. FRAIS ETUDES		3 998,67	-3 998,67	-1 414,67
- 280500 AMORT. LOGICIEL		8 339,00	-8 339,00	-8 339,00
- 280800 AMORT. AUTRES IMMOBIL. INCORPOR.		7 915,74	-7 915,74	-5 199,18
Autres immobilisations incorporelles	30 657,80	20 253,41	10 404,39	29 466,55
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
- 211002 IMMOB TERRAIN PEYRARDE	3 751,92		3 751,92	3 751,92
- 211100 TERRAINS NUS.	14 547,00		14 547,00	14 547,00
- 211500 TERRAINS BATIS	256 545,01		256 545,01	256 545,01
- 212000 AGENCT. & AMENAGT. TERRAINS	7 658,08		7 658,08	7 658,08
- 281200 AMORT. AGENCT. AMENAGT. DE TERR.		3 468,93	-3 468,93	-2 891,22
Terrains	282 502,01	3 468,93	279 033,08	279 610,79
- 213100 BATIMENTS	11 787 099,77		11 787 099,77	3 646 974,25
- 213110 BATIMENTS - CONSTRUCTION MAS				8 216 910,03
- 213500 INSTALLATIONS GENERALES	65 306,54		65 306,54	65 306,54
- 213510 INSTALLATIONS GENERALES	286 634,55		286 634,55	184 952,34
- 218100 INSTALLATIONS GENERALES	1 136 266,27		1 136 266,27	579 353,50
- 218101 AGENCEMENTS. INSTALL. TECHNIQUES BO	17 016,00		17 016,00	17 016,00
- 281300 AMORT. BATIMENTS		1 231 788,43	-1 231 788,43	-1 117 916,83
- 281310 AMORT. CONSTRUCTIONS		4 034 552,92	-4 034 552,92	-3 715 435,86
- 281350 AMORT. I.G.A.A.C		33 626,28	-33 626,28	-30 069,84
- 281351 AMORT. AMENAGEMENTS VILLA		152 961,93	-152 961,93	-130 124,35
- 281810 AMORT. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV		395 265,41	-395 265,41	-311 605,04
- 281811 AMORT. AGENCEMENT/INSTALL.		3 146,67	-3 146,67	
Constructions	13 292 323,13	5 851 341,64	7 440 981,49	7 405 360,74
- 215001 INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL	372 254,95		372 254,95	357 025,87
- 215400 MATERIEL	164 545,76		164 545,76	175 891,32
- 215401 MATERIEL & OUTILLAGE MEDICAL				2 349,47
- 215402 MATERIEL & OUTILLAGE S.G.EXTERNAT	130 801,20		130 801,20	121 316,52
- 215403 MATERIEL & OUTILLAGE S.G. INTERNAT	4 554,58		4 554,58	10 133,83
- 215404 MATERIEL & OUTILLAGE EDUCATIF INT.	60 652,48		60 652,48	76 575,51
- 215405 MATERIEL & OUTILLAGE EDUC. INTEGR.	139 249,53		139 249,53	132 843,95
- 215406 MATERIEL & OUTILLAGE EDUCATIF EXT.	5 649,77		5 649,77	31 551,79
- 215407 MATERIEL DE CUISINE	15 822,30		15 822,30	25 691,01

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
- 215408 MATERIEL ET OUTILLAGE TAXE APPRENT.	78 773,82		78 773,82	102 851,65
- 215410 MAT ET OUTILLAGE CONDITIONNEMENT	21 472,33		21 472,33	21 472,33
- 281500 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE		181 913,77	-181 913,77	-147 235,81
- 281540 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE		480 722,06	-480 722,06	-583 010,85
- 281541 AMORT. MAT. & OUT. CDT		19 836,89	-19 836,89	
Installations techniques, matériel et outillage	993 776,72	682 472,72	311 304,00	327 456,59
- 218200 MATERIEL DE TRANSPORT	652 825,80		652 825,80	480 623,95
- 218300 MATERIEL DE BUREAU	226 861,65		226 861,65	306 956,41
- 218301 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFO	3 180,69		3 180,69	10 965,75
- 218400 MOBILIER	165 086,80		165 086,80	150 254,54
- 218401 IMMOB MOBILIER ADMINISTRATI	26 570,91		26 570,91	35 607,46
- 218402 IMMOB MOBILIER MEDICAL				5 432,05
- 218403 IMMOB MOBILIER INTERNAT	40 127,84		40 127,84	90 783,25
- 218404 IMMOB MOBILIER EXTERNAT	17 468,06		17 468,06	6 956,69
- 218405 MOBILIER INTEGRATION	18 113,96		18 113,96	18 647,53
- 218406 MOBILIER INTERNAT	118 730,92		118 730,92	133 672,96
- 281820 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		288 489,12	-288 489,12	-407 783,98
- 281830 AMORT. MAT. BUREAU ET INFORMAT.		160 362,00	-160 362,00	-241 445,34
- 281840 AMORT. MOBILIER		299 988,68	-299 988,68	-388 826,34
Autres immobilisations corporelles	1 268 966,63	748 839,80	520 126,83	201 844,93
- 231000 IMMOBILISAT. CORPORELLES EN COURS	237 503,92		237 503,92	800 414,30
Immobilisations corporelles en cours	237 503,92		237 503,92	800 414,30
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
- 261000 TITRES DE PARTICIPATION	3 233,00		3 233,00	3 233,00
- 261200 PARTS SOCIALES B / CREDIT COOP.	302 514,25		302 514,25	6 710,00
- 261300 PARTS SOCIALES CREDIT COOP.				292 800,00
Participations et créances rattachées	305 747,25		305 747,25	302 743,00
- 274000 PRETS CONSTRUCTIONS (CCI)	84 387,92		84 387,92	101 283,72
- 274800 AUTRES PRETS	129 306,39		129 306,39	109 072,39
- 275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	7 448,45		7 448,45	7 002,45
- 275500 CAUTIONNEMENTS	2 402,50		2 402,50	2 402,50
Autres immobilisations financières	223 545,26		223 545,26	219 761,06
<u>TOTAL I</u>	<u>16 806 499,72</u>	<u>7 447 958,28</u>	<u>9 358 541,44</u>	<u>9 576 147,23</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
CREANCES				
- 411000 USAGERS	416 616,51		416 616,51	962 943,64
- 411100 TUTEURS / TUTRICES	13 380,00		13 380,00	14 600,00
- 411311 S.S. VAUCLUSE	477 971,10		477 971,10	574 825,35
- 411316 CPAM DU GARD	310,09		310,09	
- 411320 MSA VAUCLUSE	15 895,40		15 895,40	28 717,62
- 416200 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	350,00		350,00	

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
- 416201 G -CLIENTS DOUTEUX				3 148,54
- 416205 P. - CLIENTS DOUTEUX	2 169,98		2 169,98	2 169,98
- 418100 USAGERS, FACTURES A ETABLIR	5 796,00		5 796,00	138 027,12
- 492000 PROVIS° DEPRECIATION COMPTES TIERS		2 099,99	-2 099,99	-4 440,90
Usagers et comptes rattachés	932 489,08	2 099,99	930 389,09	1 719 991,35
- 401000 FOURNISSEURS	6 796,24		6 796,24	11 131,97
- 404100 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	557,28		557,28	
- 409100 FOURNISSEURS - ACOMPTES S/COMMANDES	3 932,40		3 932,40	4 590,00
- 409800 FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	2 592,50		2 592,50	5 358,04
- 425013 SECURITE SOCIALE - AVANCE DE FRAIS	100,00		100,00	100,00
- 425200 ACOMPTES/SALAIRES	855,99		855,99	866,22
- 425700 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	11 405,12		11 405,12	12 455,12
- 437801 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX.	2 032,03		2 032,03	6 478,25
- 437802 INDEMNITES CHORUM NETS				1 898,30
- 438700 CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEV	130 736,32		130 736,32	190 101,99
- 445620 TVA DEDUCTIBLE S/IMMOBILISATIONS				0,39
- 445660 TVA DEDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET SCES				1 230,13
- 445710 TVA COLLECTEE				628,01
- 447000 IMPOTS ET TAXES/SALAIRES	13 249,18		13 249,18	
- 448700 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR				2 015,00
- 467215 INTERNAT WEEKEND				125,00
- 468700 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	246 679,06		246 679,06	5 931,24
Autres créances	418 936,12		418 936,12	242 909,66
DIVERS				
- 512000 SOCIETE GENERALE	1 159 695,68		1 159 695,68	1 446 688,59
- 512001 COMPTE SUR LIVRET SG	990 949,03		990 949,03	1 058 904,61
- 512003 SOCIETE GENERALE SAMSAH	255 985,59		255 985,59	255 544,34
- 512004 SOCIETE GENERALE - CPTÉ COURANT	25 619,10		25 619,10	
- 512005 CREDIT COOP. - COMPTE COURANT	11 279,47		11 279,47	11 758,84
- 512006 SOCIETE GENERALE COMPTE COURANT	172 770,39		172 770,39	79 374,68
- 512007 SOCIETE GENERALE-COMPTE COURANT	220 256,16		220 256,16	328 350,55
- 512100 SOCIETE GENERALE C.S.L.	948 354,78		948 354,78	372 137,51
- 512200 CREDIT COOPERATIF	1 379,95		1 379,95	1 626,23
- 530000 CAISSE	4 317,15		4 317,15	3 345,12
- 530006 CAISSE ESAT COMMERCIAL	229,15		229,15	452,75
- 530007 CAISSE ESAT SOCIAL	605,07		605,07	397,08
Disponibilités	3 791 441,52		3 791 441,52	3 558 580,30
- 486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	48 223,79		48 223,79	8 079,99
Charges constatées d'avance	48 223,79		48 223,79	8 079,99
<u>TOTAL II</u>	<u>5 191 090,51</u>	<u>2 099,99</u>	<u>5 188 990,52</u>	<u>5 529 561,30</u>
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>				
<u>TOTAL III</u>				

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
TOTAL DE L'ACTIF	21 997 590,23	7 450 058,27	14 547 531,96	15 105 708,53

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
- 102000 FONDS ASSOCIATIF (SDR)	410 557,72	410 557,72
Fonds propres sans droit de reprise	410 557,72	410 557,72
- 106852 EXCEDENTS AFFECTES INVEST.	1 312 737,58	1 305 686,97
- 106855 RESERVE DE TRESORERIE	191 356,00	191 356,00
- 106856 RESERVES DE COMPENSATION DEFICITS	803 043,13	953 065,57
Reserves activités SMS gestion contrôlée	2 307 136,71	2 450 108,54
- 106881 RESERVE DE TRESORERIE GP	114 718,56	114 718,56
- 106882 RESERVES PR HB CNR	5 500,00	5 500,00
Autres réserves	120 218,56	120 218,56
- 115012 RAN AUTRES ETABLISSEMENTS	608 091,97	168 602,31
- 115902 RAN DEBITEUR GESTION CONTROLÉE	-282 088,78	-444 135,74
- 115922 DEPENSES POUR CONGES PAYES	-419 604,36	-384 034,37
Report à nouveau des activités sociales médico sociales	-93 601,17	-659 567,80
- 110000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	1 963 353,74	1 957 411,23
- 110010 RAN CREDITEUR TAXE APPRENTISSAGE	103 411,98	103 411,98
- 110500 RAN ESSMS HORS G.C. CREDITEUR	205 051,04	165 654,72
- 119500 RAN ESSMS HORS G.C. DEBITEUR	-6 738,46	-32 438,05
- 119514 DEPENSES REFUSEES	-51 155,49	-51 155,49
Report à nouveau propre	2 213 922,81	2 142 884,39
Résultat de l'exercice	316 349,05	494 033,22
SITUATION NETTE	5 274 583,68	4 958 234,63
- 131200 SUBVENTION CPER REGION - CONSTRUCT.	137 740,00	137 740,00
- 131700 SUBVENTION CONSTRUCTION CCAH	299 997,00	299 997,00
- 138800 AUTRES SUBVENTIONS	26 766,31	26 766,31
- 139120 REGION - REPRISE SUBV. CPER	-107 439,61	-100 946,68
- 139180 CCAH REPRISE SUBVENTION	-184 384,67	-161 717,43
- 139880 AUTRES SUBVENTIONS	-11 368,24	-8 691,61
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	161 310,79	193 147,59
- 148300 PROVISIONS REGL. PROD. FINANCIERS	21 693,36	
- 148610 PROVISIONS REGL. PLUS VALUES IMMO.	23 491,23	23 493,00
Provisions règlementées	45 184,59	23 493,00
TOTAL I	5 481 079,06	5 174 875,22
FONDS REPORTES ET DEDIES		
- 192100 FONDS DEDIES INVEST. CNR	388 861,92	487 117,09
- 192101 FONDS DEDIES INVEST. CNR INTERNAT	250 026,04	197 548,91
- 192102 FONDS DEDIES CNR 2020 INV. SEC&CLIM	887 252,70	1 078 626,10
- 192103 FONDS DEDIES SOUTIEN A L'INVESTISS.	240 737,41	264 643,29
- 192104 FONDS DEDIES INV. CNR INTERNAT 2022	217 264,64	210 417,94
- 192105 FONDS DEDIES INV. CNR 2013 TRAVAUX	13 067,00	13 067,00
- 192106 FONDS DEDIES INVEST. 2022 PAC	90 810,32	103 764,59
- 192107 FONDS DEDIES CNR QVT	26 870,00	
- 192200 FONDS DEDIES EXPLOIT. CNR	4 200,00	4 200,00
- 192201 FONDS DEDIES EXPLOIT. CNR HORNEA	40 630,00	47 888,00
- 192202 FONDS DEDIES EXPLOIT. CNR GRATIF.	28 563,49	28 563,49

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
- 192203 FONDS DEDIES EXPLOIT. CNR CPOM	3 882,00	13 882,00
- 192204 FONDS DEDIES EXP. CNR 2021 FORM TSA	44 502,62	47 256,62
- 192205 FONDS DEDIES EXPLOIT. SITUAT. CRIT.	201 428,59	296 745,87
Fonds dédiés	2 438 096,73	2 793 720,90
<u>TOTAL II</u>	<u>2 438 096,73</u>	<u>2 793 720,90</u>
<u>PROVISIONS</u>		
- 151800 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	25 997,05	25 997,05
Provisions pour risques	25 997,05	25 997,05
- 158000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	2 068,00	
Provisions pour charges	2 068,00	
<u>TOTAL III</u>	<u>28 065,05</u>	<u>25 997,05</u>
<u>DETTES</u>		
- 164000 EMPRUNTS CAISSE DES DEPOTS	1 440 844,37	1 496 799,49
- 164100 EMPRUNTS ETABLISSEMENT DE CREDIT	29 751,45	64 169,92
- 164101 EMPRUNTS CARSAT	312 332,94	347 036,60
- 164102 EMPRUNTS CDC	3 366 830,48	3 501 503,68
- 168800 INTERETS COURUS	19 825,52	14 945,78
- 168840 INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CREDIT	8 484,40	6 388,92
- 512004 SOCIETE GENERALE - CPTÉ COURANT		39 481,65
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 178 069,16	5 470 326,04
- 401000 FOURNISSEURS	185 698,00	123 376,63
- 408100 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	97 150,83	130 092,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	282 848,83	253 469,38
- 421000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	34 069,30	51 536,11
- 422000 COMITE D'ENTREPRISE	15 530,17	16 355,67
- 425000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	189,32	99,97
- 427000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	528,69	863,66
- 428200 DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	352 510,49	268 837,38
- 428600 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	89 822,47	200 394,14
- 428601 AUTRES CHARGES A PAYER	3 662,00	6 065,00
- 431000 SECURITE SOCIALE	186 542,68	183 581,36
- 437200 MUTUELLES	22 707,00	19 306,32
- 437210 COLLECTEAM INTEGRANCE-PREV.OYANCE TH	1 687,94	1 555,57
- 437211 MUTUELLE TH (+PART CONJOINT-ENFANT)	7 652,50	7 078,07
- 437310 CHORUM	28 731,81	27 427,60
- 437320 MEDERIC	47 851,43	46 250,97
- 437802 INDEMNITES CHORUM NETS	1 044,97	
- 437830 UNIFAF	39 226,12	33 146,86
- 438200 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	180 411,91	134 694,22
- 438600 CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	41 415,93	49 933,67
- 442100 ETAT IMPOTS ET TAXES RECOUVRABLES	9 255,60	8 617,94
- 444000 ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICES	14 435,00	1 717,00
- 445510 TVA A DECAISSER	2 719,00	2 264,00
- 445710 TVA COLLECTEE	417,75	

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
- 445800 REGULARISATION DE TVA COLLECTEE	966,00	
- 447000 IMPOTS ET TAXES/SALAIRES		9 281,00
Dettes fiscales et sociales	1 081 378,08	1 069 006,51
- 404000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	26 397,85	149 766,57
- 404700 FOURNISSEURS - RETENUE DE GARANTIE		5 709,69
- 404710 FOURNISSEURS RETENUE - GARANTIE SAJ		2 699,84
- 404711 RETENUES DE GARANTIE SAJ	3 486,05	
- 404800 FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	596,40	8 636,60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 480,30	166 812,70
- 411000 USAGERS		2 004,75
- 419800 RABAIS, REMISES, RISTOURNES		135 993,07
- 463200 FONDS RECUS OU DEPOSES USAGES	41,15	
- 467005 AUTRES COMPTES DEBITEURS CREDITEURS		1 045,46
- 467007 AUTRES COMPTES DEBITEURS/CREDITEURS		8 331,00
- 467100 AUTRES COMPTES DEBITEURS/CREDITEURS	5 973,05	4 126,45
- 467400 PROJET TRANSFERT ALLEMAGNE 2024	16 719,00	
Autres dettes	22 733,20	151 500,73
- 487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 781,55	
Produits constatés d'avance	4 781,55	
<u>TOTAL IV</u>	<u>6 600 291,12</u>	<u>7 111 115,36</u>
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		
TOTAL DU PASSIF	14 547 531,96	15 105 708,53

COMPTE DE RESULTAT

- **Compte de Résultat**
- **Détail Compte de Résultat**

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Simple : Variation en valeur
Cotisations	610	595	15
Ventes de Biens et services	440 545	437 674	2 871
Production stockée			
Production immobilisée			
Concours publics et subventions	9 708 933	9 348 255	360 678
Ressources liées à la générosité du public	4 549	2 728	1 820
Contributions financières	6 975	7 800	-826
Reprises amortissements, dépréciations et provisions	2 633	191 742	-189 110
Transfert de charges	2 219	18 312	-16 093
Utilisation des fonds dédiés	635 438	602 862	32 575
Autres produits	162 692	62 225	100 468
Produits d'exploitation	10 964 594	10 672 195	292 399
Achats de marchandises	2 790	1 120	1 671
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats et charges externes	1 866 049	1 736 291	129 757
Aides financières			
Impôts et taxes	525 098	494 489	30 609
Salaires et Traitements	5 282 335	4 938 559	343 777
Charges sociales	2 051 131	1 963 971	87 160
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	814 422	715 358	99 064
Dotations aux provisions	2 360	25 997	-23 637
Report en fonds dédiés	279 814	637 019	-357 205
Autres charges	17 683	169 568	-151 884
Charges d'exploitation	10 841 681	10 682 370	159 311
RESULTAT D'EXPLOITATION	122 913	-10 176	133 089
Produits financiers	63 648	8 815	54 832
Charges financières	175 395	106 404	68 991
Résultat financier	-111 748	-97 589	-14 159
RESULTAT COURANT	11 165	-107 764	118 930
Produits exceptionnels	414 009	640 342	-226 333
Charges exceptionnelles	94 390	36 827	57 563
Résultat exceptionnel	319 619	603 515	-283 896
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés	14 435	1 717	12 718
EXCEDENT OU DEFICIT	316 349	494 033	-177 684
Contributions volontaires en nature			
Charges des contributions volontaires en nature			

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 756000 COTISATIONS DES ADHERENTS	610,00	595,00	15,00
Cotisations	610,00	595,00	15,00
- 706006 REPASSAGE	4 138,84	4 590,44	-451,60
- 706010 PRESTATIONS SERV. ESPACE VERT	119 602,66	125 461,11	-5 858,45
- 706011 MISE A DISPOSITION USAGERS	16 019,50		16 019,50
- 706040 CONDITIONNEMENT	51 099,12	67 699,88	-16 600,76
- 706050 EVACUATION DES DECHETS VERTS	13 645,52	12 966,30	679,22
- 707000 VENTES DE MARCHANDISES	3 055,84	1 372,27	1 683,57
- 708210 PRODUITS FORFAITS JOURNALIERS	228 920,00	220 800,00	8 120,00
- 708500 REPAS SALARIES	3 288,95	3 435,17	-146,22
- 708800 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	40,00	684,27	-644,27
- 708801 PARTICIPATIONS : JEUNES	735,00	665,00	70,00
Ventes de Biens et services	440 545,43	437 674,44	2 870,99
- 731000 DOTATION GLOBALE FINANCT DGF	829 387,34	799 039,16	30 348,18
- 731211 ARS SAMSAH	92 079,73	82 153,60	9 926,13
- 731220 PRIX DE JOURNEE : EXT CPAM	2 979 858,17	2 670 994,71	308 863,46
- 731222 PRODUITS TARIF. ACCUEIL DE JOUR	3 998 970,10	4 105 202,15	-106 232,05
- 731238 DOTATION GLOBALE SSES	210 442,41	203 697,73	6 744,68
- 731520 DOTAT. GLOBALE FINANCEMENT SOINS	429 373,55	420 538,43	8 835,12
- 733211 CONSEIL GENERAL	352 058,16	333 374,13	18 684,03
- 738800 REMBT COMPLEMENT GRTH-ASP	780 591,19	731 574,74	49 016,45
- 738801 REMBOURSEMENT ASP CONTRATS AIDES	30 943,26		30 943,26
- 748400 AIDE FORFAITAIRE APPRENTISSAGE	5 229,22	1 680,73	3 548,49
Concours publics et subventions	9 708 933,13	9 348 255,38	360 677,75
- 754110 DONS MANUELS	586,80		586,80
- 754120 ABANDON DE FRAIS DES BENEVOLES	3 961,95	2 728,33	1 233,62
Ressources liées à la générosité du public	4 548,75	2 728,33	1 820,42
- 755100 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	6 974,50	7 800,00	-825,50
Contributions financières	6 974,50	7 800,00	-825,50
- 781500 REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHARGES		36 678,36	-36 678,36
- 781740 REPRIS.S/PROV.DEPREC. CREANCES	2 632,58	155 063,77	-152 431,19
Reprises amortissements, dépréciations et provisions	2 632,58	191 742,13	-189 109,55
- 791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	2 219,39	18 252,37	-16 032,98
- 791100 PARTICIPATION ATELIER CUISINE		28,00	-28,00
- 791200 PARTICIPATION MEDIATION ANIMALE		32,00	-32,00
Transfert de charges	2 219,39	18 312,37	-16 092,98
- 789200 REPRISE FONDS DEDIES CONTRIB. FINAN	1 739,17	1 739,17	
- 789210 REPRISE FONDS DEDIES INVEST.	340 425,72	297 524,83	42 900,89
- 789220 UTILISATION FONDS DEDIES EXPLOIT.	293 273,00	303 598,40	-10 325,40
Utilisation des fonds dédiés	635 437,89	602 862,40	32 575,49
- 758380 REPAS : CUISINE	2 839,20	2 758,74	80,46
- 758800 PRODUITS DE GESTION COURANTE	6 140,48	41 650,21	-35 509,73
- 758801 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	153 712,65	17 815,78	135 896,87
Autres produits	162 692,33	62 224,73	100 467,60
Produits d'exploitation	10 964 594,00	10 672 194,78	292 399,22

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 607100 ACHATS DE MARCHANDISES	2 790,14	1 119,64	1 670,50
Achats de marchandises	2 790,14	1 119,64	1 670,50
- 606110 FOURNITURES ELECTRICITE	20 756,12	18 467,81	2 288,31
- 606120 FOURNITURES EAU	176 962,84	104 943,66	72 019,18
- 606130 FOURNITURES GAZ	3 186,10	3 968,98	-782,88
- 606210 CARBURANT	33 677,64	18 235,89	15 441,75
- 606211 CARBURANTS		24 500,70	-24 500,70
- 606220 PRODUITS D'ENTRETIEN	24 648,24	25 061,59	-413,35
- 606221 CUISINE : PRODUITS D'ENTRETIEN	3 517,39		3 517,39
- 606230 FOURNITURE ATELIER-PETIT MATERIEL	36 196,12	23 594,14	12 601,98
- 606231 FOURNITURES ATELIER	27 255,31	2 756,76	24 498,55
- 606240 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	16 061,52	9 989,75	6 071,77
- 606250 FOURNITURES EDUCAT SCOL LOISIRS	46 656,69	31 869,43	14 787,26
- 606251 HABILLEMENT RESIDENTS	56,38		56,38
- 606252 HABILLEMENT SALARIES	627,28	65,99	561,29
- 606260 EMBALLAGES	28 280,01	12 680,71	15 599,30
- 606261 COUCHES, ALESES, PRODUITS ABSORBANT	22 766,54	19 804,32	2 962,22
- 606268 HABILLEMENT	2 049,39	661,80	1 387,59
- 606300 ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	88 209,40	87 573,83	635,57
- 606600 PHARMACIE	34 352,63	47 876,56	-13 523,93
- 606800 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	2 156,41	1 903,74	252,67
- 611201 CAMPS		2 867,70	-2 867,70
- 611202 SEJOUR ADAPTE RESIDENTS	2 728,98		2 728,98
- 611203 LOISIRS DE SEMAINE	11 950,46	10 605,29	1 345,17
- 611208 AUTRES PRESTATIONS A CARACTERE MED.	4 932,85	16 701,71	-11 768,86
- 613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	42 049,00	38 580,00	3 469,00
- 613201 LOCATIONS IMMOBILIERES		19 271,70	-19 271,70
- 613202 LOCATIONS IMMOBILIERES. BAIL A CONS	4 000,00	4 000,00	
- 613210 PARTICIPATION LOCATION AMORT.	11 645,46	9 763,21	1 882,25
- 613510 LOCATIONS INFORMATIQUES	38 544,41	40 521,12	-1 976,71
- 613520 LOCATIONS EQUIPEMENTS		40 136,58	-40 136,58
- 613531 LOCAT MAT ESPACES VERTS	9 212,70	8 500,00	712,70
- 613570 LOCATION MATERIEL MEDICAL	6 542,12	3 544,68	2 997,44
- 613580 LOCATION FONTAINE EAU	463,00	450,40	12,60
- 615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	61 899,47	16 939,01	44 960,46
- 615201 ENTRETIEN ESPACES VERTS		924,11	-924,11
- 615202 ENTRETIEN ESPACES VERTS	2 541,99	8 419,75	-5 877,76
- 615500 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	4 808,35	6 074,98	-1 266,63
- 615501 ENTR. REPARATION MAT. TRANSPORT	20 793,33	15 714,13	5 079,20
- 615520 ENTR. REPARATION MAT. TRANSPORT		6 929,70	-6 929,70
- 615580 ENTRETIEN MAT. & OUTILLAGES	12 709,73	7 472,96	5 236,77
- 615581 ENTRETIEN SECURITE CONFORMITE	3 217,43	4 177,18	-959,75
- 615600 MAINTENANCE	11 312,91	12 849,09	-1 536,18
- 615610 MAINTENANCE INFORMATIQUE	54 244,46	21 370,34	32 874,12
- 615611 MAINTENANCE COPIEUR (DIGIT HALL)		1 386,05	-1 386,05
- 615612 MAINTENANCE SERVEUR & LOGICIEL		1 021,27	-1 021,27

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 615620 MAINTENANCE MATERIEL MEDICAL	2 542,55	2 454,04	88,51
- 615630 TELESURVEILLANCE	852,00	852,00	
- 615680 MAINTENANCE AUTRE	50 518,66	25 663,65	24 855,01
- 615681 MAINTENANCE CUISINE	8 840,15	7 392,97	1 447,18
- 615682 MAINTENANCE SECURITE	7 379,75	7 135,76	243,99
- 616100 ASSURANCES MULTIRISQUES	16 376,75	18 030,56	-1 653,81
- 616200 ASSURANCES DOMMAGE-CONSTRUCTION		4 500,00	-4 500,00
- 616300 RISQUES DE TRANSPORT	19 405,20	20 754,56	-1 349,36
- 618200 DOCUMENTATIONS	2 873,51	3 488,77	-615,26
- 618400 COTISATIONS	11 457,00	7 697,25	3 759,75
- 618500 FRAIS DE COLLOQUES, DE SEMINAIRES	890,00		890,00
- 618800 FRAIS SUR FACTURATIONS	1 575,00		1 575,00
- 621100 PERSONNEL INTERIMAIRE	6 673,32	253,42	6 419,90
- 621800 AUTRES PERSONNELS EXTERIEURS	1 494,35		1 494,35
- 622300 HONORAIRES INTERVENANTS MEDICAUX	39 693,45	35 317,75	4 375,70
- 622303 INTERVENANTS MEDICAUX		540,00	-540,00
- 622600 HONORAIRES	24 775,02	14 198,49	10 576,53
- 622601 COMMISSAIRES AUX COMPTES	43 845,80	27 016,01	16 829,79
- 622602 SUPERVISIONS	10 080,00	18 820,00	-8 740,00
- 622604 HONORAIRES : PSYCHOMOTRICITE		90,00	-90,00
- 622606 HONORAIRES.DIVERS		18 210,00	-18 210,00
- 622630 REMUNERATIONS INTERMEDIAIRES	1 500,00	7 441,25	-5 941,25
- 622800 AUTRES HONORAIRES	21 190,32	182 311,80	-161 121,48
- 623000 PUBLICITE	3 130,93	4 901,78	-1 770,85
- 623002 CADEAUX	2 237,50	1 872,00	365,50
- 623100 ANNONCES ET INSERTIONS	2 592,00	256,00	2 336,00
- 624100 TRANSPORTS SUR ACHATS	114,90	60,00	54,90
- 624200 TRANSPORTS USAGERS	254 515,19	173 930,29	80 584,90
- 625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	12 825,04	14 012,81	-1 187,77
- 625120 DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	3 961,95	2 728,33	1 233,62
- 625600 MISSIONS	7 951,82	5 640,72	2 311,10
- 625700 RECEPTIONS	9 532,77	1 505,92	8 026,85
- 626100 LIAISONS INFORMATIQUES	5 982,56	5 988,72	-6,16
- 626200 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	43 523,00	33 064,25	10 458,75
- 626300 AFFRANCHISSEMENTS	118,80	118,80	
- 627000 FRAIS BANCAIRES	7 561,97	7 962,86	-400,89
- 628100 COTISATIONS	20 197,75	23 006,47	-2 808,72
- 628200 ALIMENTATION A L'EXTERIEUR	251 069,99	212 428,59	38 641,40
- 628300 PRESTATIONS ESPACES VERTS	62 141,77	85 176,54	-23 034,77
- 628400 PRESTATION INFORMATIQUE	25 385,03	23 597,84	1 787,19
- 628500 PRESTATIONS DE NETTOYAGE EXT.	4 368,00	4 644,00	-276,00
- 628800 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	5 662,20	828,00	4 834,20
- 628801 AUTRES CHARGES DIVERSES	200,00	222,50	-22,50
Autres achats et charges externes	1 866 048,66	1 736 291,32	129 757,34
- 631100 TAXE SUR LES SALAIRES	380 026,95	360 042,44	19 984,51
- 633300 FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	103 615,18	93 178,73	10 436,45

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 633800 AUTRES TAXES VERSEES ORGANISMES	992,00	4 661,00	-3 669,00
- 635120 TAXES FONCIERES	34 670,00	32 536,00	2 134,00
- 635130 AUTRES IMPOTS LOCAUX	4 002,21	3 555,90	446,31
- 635400 VIGNETTES AUTOMOBILES	442,36	494,16	-51,80
- 637800 TAXES DIVERSES	1 348,80	20,32	1 328,48
Impôts et taxes	525 097,50	494 488,55	30 608,95
- 641100 REMUNERATIONS BRUTES	3 651 981,70	3 124 146,33	527 835,37
- 641160 INDEM PREAVIS ET LICENCIEMENT	21 437,83	30 407,72	-8 969,89
- 641180 AUTRES		229 818,12	-229 818,12
- 641188 AUTRES	22 698,00		22 698,00
- 641189 AUTRES INDEMNITES EXONEREES	12 499,80		12 499,80
- 641191 INDEMNITES PRECARITES 10% CDD	5 053,41		5 053,41
- 641200 CONGES PAYES	83 673,11	25 923,00	57 750,11
- 641500 REMUNERATIONS BRUTES CDD	649 652,76	803 644,31	-153 991,55
- 641700 APPRENTIS	95 150,85	17 693,23	77 457,62
- 641900 REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS	-6 684,17	-1 644,36	-5 039,81
- 642000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL MEDICAL	88 486,65	98 420,83	-9 934,18
- 643100 REMUN DIRECTE T.H	79 519,11	70 387,75	9 131,36
- 643200 AIDE AU POSTE	578 866,41	539 761,77	39 104,64
Salaires et Traitements	5 282 335,46	4 938 558,70	343 776,76
- 645110 U.R.S.S.A.F.	1 205 553,78	1 116 411,44	89 142,34
- 645120 COTISATIONS AUX MUTUELLES	51 962,39	45 928,22	6 034,17
- 645121 COTISATIONS AUX MUTUELLE SOLEIL TH	2 686,56	2 605,54	81,02
- 645130 RETRAITE PREVOYANCE	456 206,21	417 701,45	38 504,76
- 645140 A.S.S.E.D.I.C.	189 309,23	172 208,52	17 100,71
- 645188 COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES	-10 584,66	49 933,66	-60 518,32
- 645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	45 717,69	26 691,00	19 026,69
- 645281 COTISATIONS ORGANISMES SOCIAUX		-1 093,00	1 093,00
- 645300 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	2 474,93		2 474,93
- 645900 REMBOURSEMENTS S/ CHARGES SS.	-1 177,25	-986,60	-190,65
- 647500 MEDECINE DU TRAVAIL	24 025,20	23 698,20	327,00
- 647840 OEUVRES SOCIALES	65 498,47	59 492,49	6 005,98
- 648800 STAGES FORMATION PROFESSIONNELLE	14 570,40	45 432,95	-30 862,55
- 648802 GRATIFICATION STAGIAIRE		1 446,90	-1 446,90
- 648803 STAGES & FORMATIONS USAGERS	4 888,00	4 500,00	388,00
Charges sociales	2 051 130,95	1 963 970,77	87 160,18
- 681110 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOREL.	13 928,61	8 067,49	5 861,12
- 681120 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	800 493,12	694 447,12	106 046,00
- 681121 DOTATION AMORTISSEMENT AGENCEMENT		3 030,52	-3 030,52
- 681123 DOT. AMORT. S/ IMMO. CORP.		7 960,25	-7 960,25
- 681124 DOTATION AMORTISSEMENT MOBILIER SIE		1 852,14	-1 852,14
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	814 421,73	715 357,52	99 064,21
- 681500 DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	2 068,00	25 997,05	-23 929,05
- 681740 DOT. PROV. DEPREC. CREANCES CLIENTS	291,67		291,67
Dotations aux provisions	2 359,67	25 997,05	-23 637,38
- 689210 REPORTS FONDS DEDIES A L'INVEST.	101 870,00	292 385,34	-190 515,34

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 689220 REPORTS FONDS DEDIES EXPLOIT.	177 943,72	344 633,87	-166 690,15
Report en fonds dédiés	279 813,72	637 019,21	-357 205,49
- 651000 REDEVANCES /CONCES.,BREVETS,LICENCE	8 320,04	8 306,01	14,03
- 654400 PERTES SUR CREANCES ANTERIEURES		115 874,24	-115 874,24
- 658800 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	9 363,11	45 387,38	-36 024,27
Autres charges	17 683,15	169 567,63	-151 884,48
Charges d'exploitation	10 841 680,98	10 682 370,39	159 310,59
RESULTAT D'EXPLOITATION	122 913,02	-10 175,61	133 088,63
- 761000 PRODUITS FINANCIERS	35 104,20	8 815,25	26 288,95
- 768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	28 543,36		28 543,36
Produits financiers	63 647,56	8 815,25	54 832,31
- 661100 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	171 722,67	99 303,11	72 419,56
- 661110 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES		3 287,73	-3 287,73
- 668000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	3 672,51	3 813,08	-140,57
Charges financières	175 395,18	106 403,92	68 991,26
Résultat financier	-111 747,62	-97 588,67	-14 158,95
RESULTAT COURANT	11 165,40	-107 764,28	118 929,68
- 771800 AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GESTION	231 580,35	585 507,35	-353 927,00
- 775000 PRODUITS CESSIONS ELEMENTS D'ACTIF	25 600,00	3 600,00	22 000,00
- 777000 QUOTE-PART SUBV. VIREES AU RESULTAT	31 836,80	31 836,80	
- 778800 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	121 689,66		121 689,66
- 787000 REPRISE PROVISION EXCEPTIONNELLE		19 397,64	-19 397,64
- 787461 REPRISES S/ PROV. REGL. S/ P.V.	3 301,77		3 301,77
Produits exceptionnels	414 008,58	640 341,79	-226 333,21
- 671200 PENALITES ET AMENDES		2 085,00	-2 085,00
- 671800 AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GESTION		30 790,82	-30 790,82
- 675000 VALEURS COMPT. ELEMENTS ACTIF CEDES	34 597,77	351,47	34 246,30
- 678000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	34 798,80		34 798,80
- 687461 DOTAT. PROV REGLEM.:RESERVES +VALUE	3 300,00	3 600,00	-300,00
- 687462 DOT. PROV. REGL. S/ PLUS VALUE	21 693,36		21 693,36
Charges exceptionnelles	94 389,93	36 827,29	57 562,64
Résultat exceptionnel	319 618,65	603 514,50	-283 895,85
- 695100 IMPOTS SUR LES SOCIETES	14 435,00	1 717,00	12 718,00
Impôts sur les sociétés	14 435,00	1 717,00	12 718,00
EXCEDENT OU DEFICIT	316 349,05	494 033,22	-177 684,17

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Analyse des résultats
- Résultats administratifs
- Analyse des reports à nouveau
- Tableau des immobilisations
- Tableau des amortissements
- Tableau des fonds propres
- Tableau des réserves et provisions
- Suivi des fonds dédiés
- Suivi des subventions d'investissement
- Etat des créances et dettes
- Produits à recevoir
- Charges à payer
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges et produits exceptionnels
- Engagements financiers
- Tableau du personnel
- Concours publics et subventions
- Honoraires de commissariat aux comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre

Description de l'objet social de l'entité

L'association L'OLIVIER créée en 1963, présente dans le Vaucluse depuis 1964 et qui , œuvre depuis soixante ans auprès d'un public jeune et adulte porteur de handicap. Ses missions statutaires principales s'inscrivent dans l'exercice de la citoyenneté et l'épanouissement des personnes accompagnées, avec une volonté renforcée de participer à toute action en faveur de celles-ci et de collaborer avec toute association ou organisme ayant des objectifs proches ou similaires.

Ses valeurs fondatrices sont centrées autour de la participation, la co-construction, l'écoute réciproque, l'expression libre.

Consciente de l'évolution des politiques publiques et des mutations de la réglementation et des financements, l'association l'OLIVIER s'attache à proposer une réponse personnalisée à chaque personne conformément à son projet de vie, en s'attelant à faire évoluer ses modèles.

Description des moyens mis en œuvre

Créer et gérer des établissements, des services ou tout autre dispositif destinés à des personnes en situation de handicap et/ou perte d'autonomie et/ou relevant d'un accompagnement social et/ou médico-social. Favoriser l'exercice de la citoyenneté, l'épanouissement des personnes accompagnées. Participer à toute action en faveur de ces personnes sous forme d'information du public et de formation de personnel spécialisé. Collaborer avec toute association ou organisme ayant des objectifs proches ou similaires. Organiser et/ou participer à toute action de soutien à l'Association l'Olivier

Participer à la vie publique, la politique médico-sociale et de santé afin d'apporter son expertise et son orientation au niveau du territoire. Réaliser toute opération juridique et financière en lien avec l'objet ci-dessus dans les limites imposées par les textes en vigueur

Participer directement ou indirectement à la gestion de tout organisme quelle qu'en soit la forme juridique, dont l'activité se rattache à l'objet ci-dessus et plus généralement, elle pourra procéder à toute opération commerciale, financière, mobilière, immobilière, de conseil ou de mandat de gestion ou autre se rattachant, directement ou indirectement, en totalité ou en partie, à l'objet ci-dessus spécifié, dans les limites imposées par les textes en vigueur.

Elle pourra également créer, prendre toute participation dans toute entité juridique, existante ou à créer, le cas échéant à prépondérance immobilière, de nature à lui permettre la réalisation de son objet social et/ou lui permettre de favoriser son développement, dans les limites imposées par les textes en vigueur.

2/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

3/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires et frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Immobilisations incorporelles	3 à 5 ans
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 50 ans
- Matériel et outillage	2 à 15 ans
- Matériel de transport	5 à 7 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Autres immobilisations corporelles	2 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

Subventions d'investissement

Le tableau des subventions d'investissement décrit, le cas échéant, l'obtention de nouvelles subventions, les quotes-parts de ces subventions d'investissement virées au résultat, et la diminution des subventions.

Cotisations sans contrepartie

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

4/ La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

5/ Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- de l'arrêté du 12 Novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'article R.314-81 du même code.
- du règlement n° 2014-03 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 5 Juin 2014 relatif au plan comptable général.
- du règlement n° 2018-06 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 5 Décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- du règlement n° 2019-04 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 8 Novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes de droit privé à but non lucratif.
- de l'arrêté du 14 Décembre 2022 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

Gestion contrôlée : Présentation

6/ Résultats de la gestion contrôlée

Les résultats et les reports à nouveau de la gestion contrôlée dont le détail est fourni en annexe, figurent temporairement dans les fonds propres dans l'attente de l'affectation définitive par les organismes financeurs.

Engagements en matière de retraite

7/ Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode des droits proratisés temporis majorés des charges sociales. Il a été retenu un taux de progression de 2%, un taux d'actualisation de 3,17%, une rotation spécifique du turn-over et un âge moyen de départ à la retraite de 62 ans.

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés en annexe des comptes de l'entité.

-
-

ANALYSE DES RESULTATS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
GESTION PROPRE	12 128,14			
SIEGE	36 160,50			
E.S.A.T. B.A.P.C.	31 276,34			
E.S.A.T. B.P.A.S.			17 265,11	
S.A.M.S.A.H.				
VIE SOCIALE			1 108,00	
SOINS			8 147,16	
I.M.E. L'OLIVIER			284 963,04	
M.A.S. LA SORGUETTE				103 163,86
S.S.E.S. L'OLIVIER			3 644,64	
S.E.S.S.A.D. LA GLORIETTE				2 402,53
S.A.V.S. LES CLES			27 222,51	
TOTAUX	79 564,98		342 350,46	105 566,39

RESULTATS ADMINISTRATIFS

GESTION CONTRÔLÉE ETABLISSEMENTS SOCIAUX MEDICO-SOCIAUX	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE ANTERIEUR	CHARGES AVEC PRISE EN COMPTE DIFFEREE	RESULTAT ADMINISTRATIF
E.S.A.T. B.P.A.S.	17 265,11		2 962,09	20 227,20
S.A.M.S.A.H.				
VIE SOCIALE	1 108,00		-225,16	882,84
SOINS	8 147,16		1 383,09	9 530,25
I.M.E. L'OLIVIER	284 963,04	-236 396,53	20 050,60	68 617,11
M.A.S. LA SORGUETTE	-103 163,86	805,14	89 524,10	-12 834,62
S.S.E.S. L'OLIVIER	3 644,64	-4 781,99	2 202,33	1 064,98
S.E.S.S.A.D. LA GLORIETTE	-2 402,53	9 975,86	3 122,76	10 696,09
S.A.V.S. LES CLES	27 222,51	-19 808,82	2 004,02	9 417,71
TOTAUX	236 784,07	-250 206,34	121 023,83	107 601,56

ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES
R.A.N. PROPRE	1 963 353,74			
R.A.N. CREDITEUR T.A.	103 411,98			
R.A.N. CREDITEUR	205 051,04			
R.A.N. DEBITEUR		6 738,46		
DEPENSES REFUSEES		51 155,49		
RESULTATS EN ATTENTE T.F.			608 091,97	
P.C.D. / DETTE CONGES A PAYER				419 604,36
RESULTATS DEBITEURS EN ATTENTE T.F.				282 088,78
TOTAUX	2 271 816,76	57 893,95	608 091,97	701 693,14

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste // Ajustement (1)	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement	142 443,00	10 046,40		18 987,60	171 477,00
Autres immobilisations incorporelles	30 657,80				30 657,80
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	173 100,80	10 046,40		18 987,60	202 134,80
Terrains	282 502,01				282 502,01
Constructions sur sol propre	11 863 884,28		76 783,00	-1,51	11 787 099,77
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions	250 258,88			101 682,21	351 941,09
Install. techniques, Matériel et outillage	1 057 703,25	66 373,38	136 321,26	6 021,35	993 776,72
Install. générales, agencements divers	596 369,50	43 158,54	8 623,14	522 377,37	1 153 282,27
Matériel de transport	480 623,95	342 391,87	170 190,02		652 825,80
Matériel de bureau et informatique	317 922,16	24 830,97	112 710,79		230 042,34
Mobilier	441 354,48	61 316,19	120 685,07	4 112,89	386 098,49
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours	814 175,90	117 509,19	40 999,75	-653 181,42	237 503,92
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	16 104 794,41	655 580,14	666 313,03	-18 989,11	16 075 072,41
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	302 743,00	3 004,25			305 747,25
Prêts et autres immob. financières	219 761,06	23 891,00	20 106,80		223 545,26
TOTAL IMMOB. FINANCIERES	522 504,06	26 895,25	20 106,80		529 292,51
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 800 399,27	692 521,79	686 419,83	-1,51 (1)	16 806 499,72

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement	132 953,73	8 628,05			141 581,78
Autres immobilisations incorporelles	14 952,85	5 300,56			20 253,41
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	147 906,58	13 928,61			161 835,19
Aménagement terrains	2 891,22	577,71			3 468,93
Constructions sur sol propre	4 833 352,69	480 778,72	47 790,06		5 266 341,35
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions	160 194,19	26 394,02			186 588,21
Install. techniques, Matériel et outillage	730 246,66	83 121,43	130 895,37		682 472,72
Install. générales, agencements divers	311 605,04	95 269,24	8 462,20		398 412,08
Matériel de transport	407 783,98	50 895,15	170 190,01		288 489,12
Matériel de bureau et informatique	241 445,34	31 627,44	112 710,78		160 362,00
Mobilier	388 826,34	31 829,41	120 667,07		299 988,68
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	7 076 345,46	800 493,12	590 715,49		7 286 123,09
TOTAL AMORTISSEMENTS	7 224 252,04	814 421,73	590 715,49		7 447 958,28

TABLEAU DES FONDS PROPRES

NATURE	Montant début exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	410 557,72				410 557,72
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves gestion propre	120 218,56				120 218,56
Réserves gestion contrôlée	2 450 108,54		7 619,65	150 591,48	2 307 136,71
Report à nouveau gestion propre	2 142 884,39	71 038,42			2 213 922,81
Report à nouveau gestion contrôlée	-659 567,80	422 994,80	150 591,48	7 619,65	-93 601,17
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>					
Gestion propre	71 038,42	-71 038,42	79 564,98		79 564,98
Gestion contrôlée	422 994,80	-422 994,80	342 350,46	105 566,39	236 784,07
SITUATION NETTE	4 958 234,63		580 126,57	263 777,52	5 274 583,68
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	193 147,59			31 836,80	161 310,79
Provisions réglementées	23 493,00		24 993,36	3 301,77	45 184,59
TOTAL FONDS PROPRES	5 174 875,22		605 119,93	298 916,09	5 481 079,06

TABLEAU DES RESERVES ET PROVISIONS

NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant fin d'exercice
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves gestion contrôlée :				
- Investissement	1 305 686,97	7 050,61		1 312 737,58
- Trésorerie	191 356,00			191 356,00
- Compensation des déficits	953 065,57	569,04	150 591,48	803 043,13
- Compensation des amortissements				
Autres réserves	120 218,56			120 218,56
TOTAL RESERVES	2 570 327,10	7 619,65	150 591,48	2 427 355,27
Couverture du B.F.R.				
Renouvellement des immobilisations				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	23 493,00	24 993,36	3 301,77	45 184,59
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	23 493,00	24 993,36	3 301,77	45 184,59
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (E.S.A.T.)				
Provisions pour départ retraite				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges	25 997,05	2 068,00		28 065,05
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	25 997,05	2 068,00		28 065,05
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers	4 440,90	291,67	2 632,58	2 099,99
- Autres				
TOTAL DEPRECIATION	4 440,90	291,67	2 632,58	2 099,99
TOTAL PROVISIONS	53 930,95	27 353,03	5 934,35	75 349,63

SUIVI DES FONDS DEDIES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES	Montant initial	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Solde à la clôture de l'exercice	
					Montant global	Non utilisé (1)
			A	B	C	D=A+B-C
Contributions financières autorités de tarification						
CNR INVESTISSEMENT						
C.N.R. Travaux sécurité	15 016,00	35 016,00		21 349,63	13 666,37	
C.N.R. Mise aux normes	20 000,00					
C.N.R. Soutien investissement	40 278,00	28 910,10		6 129,40	22 780,70	
C.N.R. Soutien investissement	64 615,00	47 548,91			47 548,91	
C.N.R. Construction I.M.E.	1 007 371,92	443 616,43		61 500,00	382 116,43	
C.N.R. Mise en sécurité	6 388,00	6 388,00			6 388,00	
C.N.R. Invest I.M.E.	400 000,00	220 388,67		16 096,23	204 292,44	
C.N.R. Construction M.A.S.	2 778 660,00	1 049 716,00		185 244,00	864 472,00	
C.N.R. Travaux M.A.S.	13 067,00	13 067,00			13 067,00	
C.N.R. Internat	125 000,00	125 000,00		12 089,92	112 910,08	
C.N.R. Renouvel. Immo.	117 144,79	44 254,62		7 809,65	36 444,97	
C.N.R. Invest.	90 000,00	24 695,94		6 819,67	17 876,27	
C.N.R. 2022 Soutien investissement		289 486,59		23 387,22	266 099,37	
C.N.R. 2023 Travaux M.A.S.	26 870,00		26 870,00		26 870,00	
C.N.R. Invest 2020 en 2021	5 218,00	2 096,66		1 739,17	357,49	
C.N.R. Invest RSE ESAT	75 000,00		75 000,00		75 000,00	
CNR EXPLOITATION						
C.N.R. CPOM	25 000,00	10 000,00		10 000,00		
C.N.R. Stagiaire	28 255,00	25 482,51			25 482,51	
C.N.R. Groupe III	3 882,00	3 882,00			3 882,00	3 882,00
C.N.R. Stagiaire	29 037,00	29 037,00			29 037,00	29 037,00
C.N.R. Cas critiques	312 638,00	296 745,47	126 233,72	232 631,00	190 348,19	
C.N.R. Gratification	25 956,62	25 000,00			25 000,00	25 000,00
C.N.R. Masques	2 581,00	1,00			1,00	
C.N.R. Stagiaire	4 200,00	4 200,00			4 200,00	4 200,00
C.N.R. Formation T.S.A.	21 300,00	21 300,00		2 754,00	18 546,00	21 300,00
C.N.R. 2022 /202 Cas critique		47 888,00	38 310,00	47 888,00	38 310,00	
C.N.R. 2023 Aide aux aidants	7 200,00		2 320,00		2 320,00	
C.N.R. 2023 Sport adapté	11 080,00		11 080,00		11 080,00	
Sous-total :	5 255 758,33	2 793 720,90	279 813,72	635 437,89	2 438 096,73	83 419,00
Subventions d'exploitation						
Sous-total :						
Contributions financières d'autres organismes						
Sous-total :						
Ressources liées à la générosité du public						
Sous-total :						
Total	5 255 758,33	2 793 720,90	279 813,72	635 437,89	2 438 096,73	83 419,00

(1) dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

SUIVI DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la clôture de l'exercice
Montant nominal (Compte 131/138)	A	B	C	D=A+B-C
CONSTRUCTION CPER REGION	137 740,00			137 740,00
CONSTRUCTION M.A.S. C.C.A.H.	299 997,00			299 997,00
AMENAGEMENT SAMSAH/SAVS	26 766,31			26 766,31
TOTAL	464 503,31			464 503,31
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la clôture de l'exercice
Quotes-parts virées au résultat (Compte 139)	A	B	C	D=A+B-C
CONSTRUCTION CPER REGION	100 946,68	6 492,93		107 439,61
CONSTRUCTION M.A.S. C.C.A.H.	161 717,43	22 667,24		184 384,67
AMENAGEMENT SAMSAH/SAVS	8 691,61	2 676,63		11 368,24
TOTAL	271 355,72	31 836,80		303 192,52

ETAT DES CREANCES ET DETTES

CREANCES		Montant brut	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations					
Prêts (1)					
Autres immobilisations financières		9 850,95	9 850,95		
Débiteurs et comptes rattachés		932 489,08	932 489,08		
Autres créances		418 936,12	418 936,12		
Charges constatées d'avance		48 223,79	48 223,79		
TOTAL CREANCES		1 409 499,94	1 409 499,94		
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice				
DETTES		Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)					
Emprunts (1) et dettes étab. de crédit (2)		5 178 069,16	283 393,35	731 951,06	4 162 724,75
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés		282 848,83	282 848,83		
Dettes fiscales et sociales		1 081 378,08	1 081 378,08		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés		30 480,30	30 480,30		
Autres dettes		22 733,20	22 733,20		
Produits constatés d'avance		4 781,55	4 781,55		
TOTAL DETTES		6 600 291,12	1 705 615,31	731 951,06	4 162 724,75
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		259 750,45		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine				
	Dont à plus de 2 ans à l'origine		5 178 069,16		

PRODUITS A RECEVOIR

MONTANTS DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Créances rattachées à des participations	
2. Autres immobilisations	
3. Créances usagers et comptes rattachés	5 796,00
4. Autres créances	380 007,88
5. Valeurs mobilières de placement	
6. Disponibilités	
TOTAL	385 803,88

CHARGES A PAYER

MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Emprunts obligataires	
2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 309,92
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 150,83
6. Dettes fiscales et sociales	667 822,80
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	
TOTAL	793 283,55

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	48 223,79
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	48 223,79
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	4 781,55
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
TOTAL	4 781,55

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	34 798,80
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	34 597,77
Dotations aux amortissements et provisions	24 993,36
TOTAL	94 389,93
NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	353 270,01
Produits exceptionnels sur opérations en capital	57 436,80
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 301,77
TOTAL	414 008,58
<u>ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u>	
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>	
HONORAIRES S/ OPTIMISATION FISCALE	34 798,80
VALEUR NETTE COMPTABLE ELEMENTS ACTIFS CEDES	34 597,77
DOT. PROV. REGLEMENTEES	24 993,36
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>	
REMBOURSEMENT LITIGE	231 580,35
REMBOURSEMENT OPTIMISATION FISCALE	121 689,66
PRODUITS CESSIONS ELEM. ACTIFS	25 600,00
QP SUBV. INVEST VERSEE AU RESULTAT	31 836,80
REPRISE S/PROV REGLEMENTEES S/IMMOB	3 301,77

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES	
. Effets escomptés non échus	
. Avals et cautions donnés	
. Autres engagements donnés	
- Affectation hypothécaire	
- Terrain & construction E.S.A.T. B.P.A.S.	500 000,00
- Construction MA.S.	694 073,00
- Redevances de crédit-bail	
- Engagements en matière de retraite	558 977,00
TOTAL	1 753 050,00

NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS	
. Plafonds de découverts autorisés	
. Avals et cautions reçus	
- Construction MA.S. - Commune de Monteux 50%	1 683 415,24
- Construction MA.S. - Département du vaucluse 50%	1 683 415,24
- Construction I.M.E. - Département du vaucluse 25%	360 211,09
- Construction I.M.E. - Commune de Monteux 25%	360 211,09
- Construction I.M.E. - Crédit Coopératif 50%	720 422,19
. Autres engagements reçus	
- Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	4 807 674,85

TABLEAU DU PERSONNEL

CATEGORIES	EFFECTIF			EFFECTIF EQUIVALENT TEMPS PLEIN (E.T.P.)
	HOMMES	FEMMES	TOTAL	
Cadres	8	11	19	
Employés CDI	28	85	113	
Employés CDD	1	8	9	
Contrats d'apprentissage			3	
Contrats de professionnalisation			3	
TOTAUX	37	104	147	

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

NATURE DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	MONTANT
. Concours publics À la charge de l'Assurance maladie À la charge de l'État À la charge du Département À la charge des Caisses d'Allocations Familiales À la charge d'autres financeurs	8 540 111,30 352 058,16 811 534,45
. Subventions d'exploitation Union Européenne État Région Département Collectivités territoriales Établissements publics à caractère administratif Établissements publics à caractère industriel et commercial Ville	5 229,22
. Subventions d'investissement Union Européenne État Région Département Collectivités territoriales Établissements publics à caractère administratif Établissements publics à caractère industriel et commercial Ville	
TOTAL	9 708 933,13

HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

	CONTRÔLE LEGAL DES COMPTES	S.A.C.C.	TOTAL
.Honoraires T.T.C. au 31/12/2023	27 718,40		27 718,40
TOTAL	27 718,40		27 718,40



axiome



AXIOME D.I.S.

125 Rue de l'Hostellerie - Actiplus - Bâtiment B - 30900 Nîmes
Tél. : 04 66 38 71 05
dcompos@axiomedis.fr - dcomroux@axiomedis.fr
mclouvet@axiomedis.fr - axiomedis@axiomedis.fr

axiomedis.fr

