

Comptes Annuels

Association LE MOUTIER

MAISON SAINT DOMINIQUE

12160 GRAMOND

Exercice du : 01/01/2023 au 31/12/2023

APE : 8710A

SIRET : 42211745700016

SARL EXVIA inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables d'Occitanie sous le numéro 31 00005630 01

Siège social : Chez Buro Club - 214 avenue de Rodez,
12450 Luc-La-Primaube
Capital : 5 000 € - RCS 918 442 740
Code APE : 6920Z

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association LE MOUTIER** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	4 341 154	euros
Chiffre d'affaires :	19 642	euros
Résultat net comptable :	-109 888	euros

Fait à LUC-LA-PRIMAUBE

Le 02/04/2024

Signature

Damien Panis

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles	36 871	36 305	567	1 927
	Immobilisations incorporelles en cours				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	68 991	32 086	36 905	39 894
	Constructions	4 768 855	3 789 628	979 227	1 158 142
	Installations techniques, matériels et outillage	488 667	420 321	68 346	56 647
	Autres immobilisations corporelles	1 138 876	890 334	248 541	251 122
	Immobilisations corporelles en cours	52 366		52 366	29 193
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	2 500		2 500	2 500	
Autres titres immobilisés					
Prêts	94 839		94 839	86 183	
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	6 651 965	5 168 673	1 483 292	1 625 609
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)				
	TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (2)					
Créances redevables et comptes rattachés (3)	25 289		25 289	45 489	
Autres créances	36 334		36 334	26 440	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	915 165	13 980	901 185	903 491	
DISPONIBILITES	1 881 875		1 881 875	2 087 542	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	13 178		13 178	12 902
	TOTAL (III)	2 871 842	13 980	2 857 862	3 075 863
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF		9 523 807	5 182 653	4 341 154	4 701 472

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : 61 623

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise	786 000	786 000
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	RESERVES		
	Excédents affectés à l'investissement		
	Réserves de compensation		
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	573 301	691 594
	Autres réserves	117 987	117 987
	REPORT A NOUVEAU		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	2 367 253	2 362 449
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs	(769 027)	(768 842)
	Dépenses non opposables au tiers financeurs		
	RESULTAT DEL'EXERCICE (excédent ou déficit)(1)	(109 888)	(113 673)
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	116 691	141 423	
PROVISIONS REGLEMENTEES			
Couverture du besoin en fonds de roulement			
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations			
Réserves des plus-values nette d'actif	17 712	17 712	
Immobilisations grevées de droits			
Provisions règlementées			
	TOTAL (I)	3 100 031	3 234 650
	Comptes de liaison		
	TOTAL (II)		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	72 459	69 092
	Fonds dédiés	27 310	27 310
	TOTAL (III)	99 769	96 402
DETTES (1)	DETTES (4)		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	219 633	324 138
	Emprunts et dettes financières divers (3)	373 243	457 625
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs	2 602	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 451	176 137
	Dettes fiscales et sociales	432 756	405 828
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 320	
Autres dettes (5)	5 349	6 691	
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (IV)	1 141 354	1 370 420
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL (V)		
	TOTAL PASSIF	4 341 154	4 701 472

- (1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.
 (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.
 (3) En particulier :cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
 (4) Dont à plus d'un an : 320 486 Dont à moins d'un an : 820 867
 (5) Dont fonds des majeurs protégés :

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services	19 642	22 124
	- divers		
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification	4 156 669	3 951 240
	Subventions d'exploitations et participations	1 379	3 310
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		11 564
	Transfert de charges	10 483	18 679
Autres produits	6 577	5 181	
Total des produits d'exploitation		4 194 750	4 012 098
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures	284 343	246 520
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	337 252	348 352
	Services extérieurs et autres	656 356	552 659
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	189 217	162 891
	- autres	12 240	11 720
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	1 934 347	1 890 582
	- charges sociales	660 501	662 808
	- autres charges de personnel		
	Dotation aux amortissements et provisions		
Dotation aux amortissements :			
- des immobilisations	265 610	259 800	
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant			
- pour risques et charges d'exploitation	3 367		
Autres charges	300	775	
Total des charges d'exploitation		4 343 533	4 136 107
RESULTAT D'EXPLOITATION		(148 783)	(124 008)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(148 783)	(124 008)
PRODUITS FINANCIERS	De participations et des immobilisations financières		
	Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	29 109	16 555
	Reprises sur provisions	2 410	
	Transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		31 519	16 555
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 716	11 674
	Intérêts et charges assimilées	9 125	12 513
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		13 841	24 187
RESULTAT FINANCIER		17 678	(7 632)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		(131 105)	(131 640)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	611	343
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital	24 731	24 731
	Reprises sur provisions		
	- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
Transferts de charges			
Total des produits exceptionnels		25 342	25 075
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	- exercice courant	2 580	3 864
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
- dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif			
- dotations aux autres provisions réglementées			
Total des charges exceptionnelles		2 580	3 864
RESULTAT EXCEPTIONNEL		22 763	21 211
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		1 545	3 243
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		4 251 612	4 053 728
TOTAL DES CHARGES		4 361 499	4 167 401
EXCEDENT ou DEFICIT		(109 888)	(113 673)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personeil bénévole			

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif Immobilisé NET	1 483 292,12	34,17	1 625 608,64	34,58	(142 316,52)	-8,75
Autres immobilisations incorporelles	566,67	0,01	1 926,67	0,04	(1 360,00)	-70,59
20800000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 871,29	0,85	36 871,29	0,78		
28080000 AMORTS IMMOB. INCORPORELLES	(36 304,62)	-0,84	(34 944,62)	-0,74	(1 360,00)	-3,89
Terrains	36 905,41	0,85	39 894,17	0,85	(2 988,76)	-7,49
21210000 AMENAGEMENTS DE TERRAINS	68 991,45	1,59	68 991,45	1,47		
28121000 AMORTS AGCTS TERRAIN	(32 086,04)	-0,74	(29 097,28)	-0,62	(2 988,76)	-10,27
Constructions	979 227,14	22,56	1 158 142,31	24,63	(178 915,17)	-15,45
21450000 AGENC.CONST.SUR SOL D'AUTRUI	2 542 109,13	58,56	2 542 109,13	54,07		
21451000 AGENCEMENT S CONST SOL AUTRUI	1 551 239,99	35,73	1 551 239,99	32,99		
21452000 AGENCEMENTS CONSTRUCTIONS 3EME	312 100,07	7,19	306 149,12	6,51	5 950,95	1,94
21453000 AGENCEMENT S CONST RUCT IONS 2EME	363 405,47	8,37	363 405,47	7,73		
28145000 AMORT .AGENC.CONST.SUR SOL D'AU	(2 264 023,35)	-52,15	(2 174 984,66)	-46,26	(89 038,69)	-4,09
28145100 AMORTS CONST RUCT IONS UNITE	(1 195 399,63)	-27,54	(1 139 330,48)	-24,23	(56 069,15)	-4,92
28145200 AMORTISSEMENT S AGENCEMENT S 3E	(212 169,61)	-4,89	(198 855,74)	-4,23	(13 313,87)	-6,70
28145300 AMORTISSEMENT S AGENCEMENT S 2E	(118 034,93)	-2,72	(91 590,52)	-1,95	(26 444,41)	-28,87
Installations techniques, matériel et outillage	68 346,24	1,57	56 646,82	1,20	11 699,42	20,65
21510000 MATERIEL MEDICAL	174 734,09	4,03	148 387,36	3,16	26 346,73	17,76
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	255 972,58	5,90	250 002,49	5,32	5 970,09	2,39
21541100 MATERIEL MEDICAL AUTRES (NON D	57 960,19	1,34	57 960,19	1,23		
28151000 AMORTS MATERIEL MEDICAL	(139 906,07)	-3,22	(129 166,18)	-2,75	(10 739,89)	-8,31
28154000 AMORTS MATERIEL ET OUTILLAGE	(235 048,75)	-5,41	(229 059,46)	-4,87	(5 989,29)	-2,61
28154200 AMORTS MATERIEL MEDICAL	(45 365,80)	-1,05	(41 477,58)	-0,88	(3 888,22)	-9,37
Autres immobilisations corporelles	248 541,49	5,73	251 122,31	5,34	(2 580,82)	-1,03
21810000 AGENC.NON ATTACHES CONST.	283 858,19	6,54	282 418,19	6,01	1 440,00	0,51
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	158 169,53	3,64	158 169,53	3,36		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	100 988,58	2,33	96 358,06	2,05	4 630,52	4,81
21840000 MOBILIER	211 257,75	4,87	192 691,75	4,10	18 566,00	9,64
21850000 MATERIEL D'ANIMATION	66 926,18	1,54	66 926,18	1,42		
21852000 MATERIEL DE RESTAURATION	304 586,73	7,02	276 026,51	5,87	28 560,22	10,35
21880000 AUTRES IMMOB. D'ART	13 088,90	0,30	13 088,90	0,28		
28181000 AMORTS AGENC.NON ATTACHES CONS	(216 554,96)	-4,99	(198 154,33)	-4,21	(18 400,63)	-9,29
28182000 AMORTS MATERIEL DE TRANSPORT	(107 419,18)	-2,47	(95 553,85)	-2,03	(11 865,33)	-12,42
28183000 AMORTS MATERIEL DE BUREAU	(82 976,26)	-1,91	(74 394,52)	-1,58	(8 581,74)	-11,54
28184000 AMORTS MOBILIER	(176 566,05)	-4,07	(172 152,40)	-3,66	(4 413,65)	-2,56
28185100 AMORTISSEMENT S MATERIEL ANIMAT	(65 649,16)	-1,51	(65 124,43)	-1,39	(524,73)	-0,81
28185200 AMORTISSEMENT S MATERIEL DE RES	(241 168,76)	-5,56	(229 177,28)	-4,87	(11 991,48)	-5,23
Immobilisations corporelles en cours	52 366,14	1,21	29 193,00	0,62	23 173,14	79,38
23145400 AGENCEMENT CONSTRUCT. CUISINES	52 366,14	1,21	29 193,00	0,62	23 173,14	79,38
Participations et créances rattachées à des participation	2 500,00	0,06	2 500,00	0,05		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	2 500,00	0,06	2 500,00	0,05		
Prêts	94 839,03	2,18	86 183,36	1,83	8 655,67	10,04
27480000 PRET EFFORT CONSTRUCTION	94 839,03	2,18	86 183,36	1,83	8 655,67	10,04
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Actif Circulant NET	2 857 861,59	65,83	3 075 863,35	65,42	(218 001,76)	-7,09
Créances redevables et comptes rattachés	25 288,52	0,58	45 488,73	0,97	(20 200,21)	-44,41
041D COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	25 288,52	0,58	45 488,73	0,97	(20 200,21)	-44,41

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Autres créances	36 334,46	0,84	26 439,94	0,56	9 894,52	37,42
040D COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	1 835,41	0,04			1 835,41	
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES A OB	4 563,51	0,11	4 640,79	0,10	(77,28)	-1,67
44700000 ETAT IMPOTS ET TAXES	17 475,00	0,40	7 633,00	0,16	9 842,00	128,94
46721000 DEBIT-CREDIT. DIVERS CONGREG.	6 347,34	0,15	9 020,56	0,19	(2 673,22)	-29,63
46721100 DEBITEURS DIVERS - AIDE SOCIAL	5 586,40	0,13	3 477,17	0,07	2 109,23	60,66
46870000 PRODUIT SA RECEVOIR	526,80	0,01	1 668,42	0,04	(1 141,62)	-68,43
Valeurs mobilières de placement	901 185,09	20,76	903 491,09	19,22	(2 306,00)	-0,26
50600000 OBLIGATION CREDIT AGRICOLE	615 165,09	14,17	615 165,09	13,08		
50722000 PLACTS CREDIT AGRICOLE	300 000,00	6,91	300 000,00	6,38		
59060000 DÉPRÉCIATION DES OBLIGATIONS	(13 980,00)	-0,32	(11 674,00)	-0,25	(2 306,00)	-19,75
Disponibilités	1 881 875,04	43,35	2 087 541,71	44,40	(205 666,67)	-9,85
51211000 CREDIT AGRICOLE	1 127 068,03	25,96	1 346 712,29	28,64	(219 644,26)	-16,31
51213000 LIVRET A - CREDIT AGRICOLE	83 578,83	1,93	81 210,20	1,73	2 368,63	2,92
51214000 CSL ASSO	660 632,60	15,22	652 745,28	13,88	7 887,32	1,21
51870000 PDT S FINANCIERS A RECEVOIR	9 948,85	0,23	6 545,31	0,14	3 403,54	52,00
53000000 CAISSE	646,73	0,01	328,63	0,01	318,10	96,80
Charges constatées d'avance	13 178,48	0,30	12 901,88	0,27	276,60	2,14
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	13 178,48	0,30	12 901,88	0,27	276,60	2,14
TOTAL DU BILAN ACTIF	4 341 153,71	100,00	4 701 471,99	100,00	(360 318,28)	-7,66

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Fonds propres	3 100 031,16	<i>71,41</i>	3 234 649,94	<i>68,80</i>	(134 618,78)	<i>-4,16</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	786 000,00	<i>18,11</i>	786 000,00	<i>16,72</i>		
10240000 FONDS ASS. SANS DROIT DE REPRI	786 000,00	<i>18,11</i>	786 000,00	<i>16,72</i>		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds	573 301,42	<i>13,21</i>	691 593,85	<i>14,71</i>	(118 292,43)	<i>-17,10</i>
10685212 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTI	80 000,00	<i>1,84</i>	80 000,00	<i>1,70</i>		
10685512 EXCEDENTS AFFECTES A LA COUVER	95 759,90	<i>2,21</i>	95 759,90	<i>2,04</i>		
10685612 RESERVE DE COMPENSATION EHPAD	375 402,76	<i>8,65</i>	493 695,19	<i>10,50</i>	(118 292,43)	<i>-23,96</i>
10685620 RESERVE DE COMPENSATION EHPA	7 138,76	<i>0,16</i>	7 138,76	<i>0,15</i>		
10685712 RESERVE DE COMPENSATION DES A	15 000,00	<i>0,35</i>	15 000,00	<i>0,32</i>		
Autres réserves	117 987,41	<i>2,72</i>	117 987,41	<i>2,51</i>		
10681000 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTI	117 987,41	<i>2,72</i>	117 987,41	<i>2,51</i>		
Report à nouveau	2 367 253,01	<i>54,53</i>	2 362 448,50	<i>50,25</i>	4 804,51	<i>0,20</i>
11000000 RAN - HEBERGEMENT EHPAD	2 176 083,88	<i>50,13</i>	2 139 040,87	<i>45,50</i>	37 043,01	<i>1,73</i>
11010000 RAN - HEBERGEMENT EHPA	191 169,13	<i>4,40</i>	223 407,63	<i>4,75</i>	(32 238,50)	<i>-14,43</i>
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	(769 026,71)	<i>-17,71</i>	(768 841,88)	<i>-16,35</i>	(184,83)	<i>-0,02</i>
11590120 RAN DEBITEUR - DEP/SOINS AVANT	(64 803,26)	<i>-1,49</i>	(64 803,26)	<i>-1,38</i>		
11590200 RAN DEBITEUR - DEPENDANCE EHPA	(3 119,50)	<i>-0,07</i>	19 600,09	<i>0,42</i>	(22 719,59)	<i>-115,92</i>
11591120 RAN CHARGES REJETEES - DEP/SOI	(589 796,53)	<i>-13,59</i>	(589 796,53)	<i>-12,54</i>		
11591200 RAN CHARGES REJETEES - DEPENDA	(128 244,96)	<i>-2,95</i>	(128 244,96)	<i>-2,73</i>		
11592810 RAN - DEPENSES POUR CONGES PAY	18 367,55	<i>0,42</i>	(4 167,21)	<i>-0,09</i>	22 534,76	<i>540,76</i>
11592820 RAN - DEPENSES PIDR	(1 430,01)	<i>-0,03</i>	(1 430,01)	<i>-0,03</i>		
Résultat de l'exercice	(109 887,53)	<i>-2,53</i>	(113 672,75)	<i>-2,42</i>	3 785,22	<i>3,33</i>
Subventions d'investissement	116 691,32	<i>2,69</i>	141 422,57	<i>3,01</i>	(24 731,25)	<i>-17,49</i>
13100000 SUBVENTION INVEST.NON RENOUV.	635 620,44	<i>14,64</i>	635 620,44	<i>13,52</i>		
13900000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT IN	(518 929,12)	<i>-11,95</i>	(494 197,87)	<i>-10,51</i>	(24 731,25)	<i>-5,00</i>
Réserves des plus-values nette d'actif	17 712,24	<i>0,41</i>	17 712,24	<i>0,38</i>		
14862000 RESERVE +V NETTES ACTIF	17 712,24	<i>0,41</i>	17 712,24	<i>0,38</i>		
Comptes de liaison						
TOTAL III - Provisions et fonds dédiés	99 769,01	<i>2,30</i>	96 402,35	<i>2,05</i>	3 366,66	<i>3,49</i>
Provisions pour charges	72 459,01	<i>1,67</i>	69 092,35	<i>1,47</i>	3 366,66	<i>4,87</i>
15310000 PROVISIONS POUR PENSIONS	72 459,01	<i>1,67</i>	69 092,35	<i>1,47</i>	3 366,66	<i>4,87</i>
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	27 310,00	<i>0,63</i>	27 310,00	<i>0,58</i>		
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	27 310,00	<i>0,63</i>	27 310,00	<i>0,58</i>		
TOTAL IV - Dettes	1 141 353,54	<i>26,29</i>	1 370 419,70	<i>29,15</i>	(229 066,16)	<i>-16,72</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	219 632,68	<i>5,06</i>	324 138,24	<i>6,89</i>	(104 505,56)	<i>-32,24</i>
16420000 PRET CREDIT AGRICOLE	219 632,68	<i>5,06</i>	324 138,24	<i>6,89</i>	(104 505,56)	<i>-32,24</i>
Emprunts et dettes financières divers	373 242,78	<i>8,60</i>	457 625,27	<i>9,73</i>	(84 382,49)	<i>-18,44</i>
16550000 DEPOT DE GARANTIE	78 000,00	<i>1,80</i>	76 000,00	<i>1,62</i>	2 000,00	<i>2,63</i>
16812000 PRET CRAM 20 ANS	8 012,40	<i>0,18</i>	16 024,80	<i>0,34</i>	(8 012,40)	<i>-50,00</i>
16813000 PRET CONGREGATION 25 ANS	278 480,38	<i>6,41</i>	348 100,47	<i>7,40</i>	(69 620,09)	<i>-20,00</i>
16815000 PRET RSI	8 750,00	<i>0,20</i>	17 500,00	<i>0,37</i>	(8 750,00)	<i>-50,00</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Redevables créditeurs	2 602,02	0,06			2 602,02	
41980000 CLIENTS - AVOIR A ETABLIR	2 602,02	0,06			2 602,02	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 450,77	2,36	176 137,48	3,75	(73 686,71)	-41,83
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	77 597,04	1,79	139 451,61	2,97	(61 854,57)	-44,36
40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	24 853,73	0,57	36 685,87	0,78	(11 832,14)	-32,25
Dettes fiscales et sociales	432 756,28	9,97	405 827,60	8,63	26 928,68	6,64
42100000 REMUNERATIONS DUES	614,47	0,01	13 453,33	0,29	(12 838,86)	-95,43
42105000 INDEMNITES JOURNALIERES	2 446,07	0,06	1 449,70	0,03	996,37	68,73
42200000 COMITE D'ENTREPRISE	2 366,03	0,05	2 490,67	0,05	(124,64)	-5,00
42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS			478,64	0,01	(478,64)	-100,00
42820000 CONGES PAYES	151 229,48	3,48	134 317,51	2,86	16 911,97	12,59
42825000 PRIMES DE PRECARITE ET AUTRES	31 623,47	0,73	24 622,73	0,52	7 000,74	28,43
43100000 URSSAF	92 593,37	2,13	88 595,00	1,88	3 998,37	4,51
43720000 KLESIA RETRAITE	25 616,70	0,59	25 588,87	0,54	27,83	0,11
43741000 PROMOFAP FORM.PROFES.	14 418,26	0,33	14 510,00	0,31	(91,74)	-0,63
43742000 REUNICA PREVOYANCE	1 016,37	0,02	1 017,36	0,02	(0,99)	-0,10
43742100 HENNER NON CADRES	5 141,06	0,12	4 969,39	0,11	171,67	3,45
43744000 AG2R ART 83	2 865,77	0,07	1 328,45	0,03	1 537,32	115,72
43745000 PREVIFRANCE MALADIE	9 236,24	0,21	8 430,48	0,18	805,76	9,56
43820000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	50 213,28	1,16	45 873,18	0,98	4 340,10	9,46
43825000 CHARGES SUR PRIMES DE PRECARIT	13 795,15	0,32	10 622,25	0,23	3 172,90	29,87
44310000 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	4 748,09	0,11	4 617,28	0,10	130,81	2,83
44820000 CHARGES FISCALES CONGES PAYES	14 631,80	0,34	11 517,94	0,24	3 113,86	27,03
44860000 CREDIT IMMOBILIER EFF.CONST.	8 655,67	0,20	8 701,82	0,19	(46,15)	-0,53
44865000 IMPOTS SUR LES PLACEMENTS	1 545,00	0,04	3 243,00	0,07	(1 698,00)	-52,36
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 319,94	0,12			5 319,94	
40400000 FOURN.IMMOBILISATIONS	5 319,94	0,12			5 319,94	
Autres dettes	5 349,07	0,12	6 691,11	0,14	(1 342,04)	-20,06
041C COLLECTIF CLIENTS CREDITEURS	62,00		1 170,61	0,02	(1 108,61)	-94,70
46720000 DEBITEURS DIVERS	1 732,62	0,04	1 732,62	0,04		
46771000 CREDITEURS DIVERS	54,45		287,88	0,01	(233,43)	-81,09
46860000 CHARGES A PAYER	3 500,00	0,08	3 500,00	0,07		
TOTAL V - Ecart de conversion passif						
TOTAL DU BILAN PASSIF	4 341 153,71	100,00	4 701 471,99	100,00	(360 318,28)	-7,66

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	4 194 749,75	100,00	4 012 098,25	100,00	182 651,50	4,55
Production vendue - Prestations de services	19 642,00	0,47	22 124,00	0,55	(2 482,00)	-11,22
70600000 VENTE DE REPAS	19 642,00	0,47	22 124,00	0,55	(2 482,00)	-11,22
Dotations et produits de tarification	4 156 668,93	99,09	3 951 240,03	98,48	205 428,90	5,20
73431000 HEBERGEMENT EHPA	523 945,41	12,49	510 160,49	12,72	13 784,92	2,70
73432000 DEPENDANCE EHPA	74 102,51	1,77	78 676,31	1,96	(4 573,80)	-5,81
73432800 AUTRES FINANCEMENTS CPLT EHPA	526,80	0,01			526,80	
73511000 DOTATION GLOBALE SOINS	1 358 608,86	32,39	1 323 182,64	32,98	35 426,22	2,68
73511280 AUTRES FINANCEMENTS CPLT EHPAD	93 971,08	2,24	10 335,00	0,26	83 636,08	809,25
73521200 DOTATION APA 12 EHPAD	314 756,00	7,50	307 066,00	7,65	7 690,00	2,50
73531000 HEBERGEMENT EHPAD	1 626 953,02	38,79	1 563 125,51	38,96	63 827,51	4,08
73532000 DEPENDANCE TM EHPAD	135 070,66	3,22	139 610,00	3,48	(4 539,34)	-3,25
73533000 DEPENDANCE EHPAD HD	28 734,59	0,69	19 084,08	0,48	9 650,51	50,57
Subventions d'exploitation	1 379,33	0,03	3 310,07	0,08	(1 930,74)	-58,33
74100000 PRIME ECONOMIE ENERGIE			3 078,00	0,08	(3 078,00)	-100,00
74800000 AIDE A L'EMPLOI	1 379,33	0,03	232,07	0,01	1 147,26	494,36
Reprises sur amortissements & provisions			11 564,40	0,29	(11 564,40)	-100,00
78150000 REPRISE PROVISION POUR RISQUES			11 564,40	0,29	(11 564,40)	-100,00
Transfert de charges	10 482,76	0,25	18 678,67	0,47	(8 195,91)	-43,88
79118000 TRANSF. DE CHARGES EXPLOITATIO	7 436,01	0,18	11 453,75	0,29	(4 017,74)	-35,08
79118200 T.C. AUTRES	222,28	0,01	15,30		206,98	N/S
79118300 TRANSF. DE CHARGES ANIMATION			512,68	0,01	(512,68)	-100,00
79118400 TRANSF. DE CHARGES DEPLACEMENT			108,61		(108,61)	-100,00
79118600 T.C. FRAIS DE LINGERIE	620,80	0,01	1 183,69	0,03	(562,89)	-47,55
79118900 REMB.ASSURANCE SINISTRES	2 203,67	0,05	5 404,64	0,13	(3 200,97)	-59,23
Autres produits	6 576,73	0,16	5 181,08	0,13	1 395,65	26,94
75412000 ABANDON DE FRAIS - DONS	299,69	0,01			299,69	
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	8,04		189,08		(181,04)	-95,75
75880000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	6 269,00	0,15	4 992,00	0,12	1 277,00	25,58
Total des charges d'exploitation	4 343 533,12	103,55	4 136 106,70	103,09	207 426,42	5,02
Achats de matières premières et fournitures	284 342,79	6,78	246 520,23	6,14	37 822,56	15,34
60110000 ALIMENTATION	266 589,81	6,36	231 727,84	5,78	34 861,97	15,04
60111000 ALIMENTATION - PDTS LOI EGALIM	17 752,98	0,42	14 792,39	0,37	2 960,59	20,01
Achats non stockés de matières et fournitures	337 252,35	8,04	348 351,96	8,68	(11 099,61)	-3,19
60611000 EAU	11 311,07	0,27	12 146,80	0,30	(835,73)	-6,88
60612000 E.D.F. / G.D.F	82 380,68	1,96	78 444,51	1,96	3 936,17	5,02
60613000 CHAUFFAGE - GAZ	62 230,19	1,48	77 923,04	1,94	(15 692,85)	-20,14
60621000 CARBURANT	1 520,63	0,04	1 466,64	0,04	53,99	3,68
60622000 PRODUITS ENTRETIEN	33 459,92	0,80	33 156,48	0,83	303,44	0,92
60623000 FOURNITURES D'ATELIER	14 201,40	0,34			14 201,40	
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	10 180,12	0,24	8 418,59	0,21	1 761,53	20,92
60624100 PETIT MATERIEL INFORMATIQUE	7 875,69	0,19	2 770,80	0,07	5 104,89	184,24
60626000 FOURNITURES HOTELIERES	10 778,18	0,26	15 619,43	0,39	(4 841,25)	-31,00
60626100 COUCHES - ALEZES	35 246,99	0,84	32 179,39	0,80	3 067,60	9,53
60630000 PETIT MATERIEL	16 796,33	0,40	22 669,20	0,57	(5 872,87)	-25,91
60631000 VETEMENTS DE TRAVAIL	1 042,44	0,02	4 786,68	0,12	(3 744,24)	-78,22
60634000 PETIT MATERIEL MEDICAL	28 371,89	0,68	45 412,01	1,13	(17 040,12)	-37,52
60635000 MAT. MEDICAL DECRET 01.08.2008	24 838,55	0,59	12 571,85	0,31	12 266,70	97,57
60680000 ACHATS POUR ANIMATION	3 117,76	0,07	5 427,33	0,14	(2 309,57)	-42,55
60960000 RABAIS-RISTOURNE SUR ACHATS	(6 099,49)	-0,15	(4 640,79)	-0,12	(1 458,70)	-31,43

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Services extérieurs et autres	656 356,27	15,65	552 658,58	13,77	103 697,69	18,76
61110000 ERGOTHERAPEUTE	6 812,40	0,16	7 668,30	0,19	(855,90)	-11,16
61120000 SOUS-TRAITANCE GYM APA	7 000,50	0,17	4 025,50	0,10	2 975,00	73,90
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	16 341,00	0,39	15 019,00	0,37	1 322,00	8,80
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	7 782,87	0,19	8 576,80	0,21	(793,93)	-9,26
61350100 LOCATION CUISINE MOBILE	71 766,80	1,71			71 766,80	
61357000 LOCATION MATERIEL MEDICAL	2 828,76	0,07	1 009,20	0,03	1 819,56	180,30
61520000 ENTRET. DES LOCAUX	17 087,28	0,41	34 357,95	0,86	(17 270,67)	-50,27
61521000 ENTRET. PARCS ET JARDINS	1 021,92	0,02	2 280,85	0,06	(1 258,93)	-55,20
61550000 ENTRET. DU MATERIEL	10 002,78	0,24	5 415,96	0,13	4 586,82	84,69
61550100 ENTRETIEN MATERIEL SOINS			777,96	0,02	(777,96)	-100,00
61551000 ENTRET. MATERIEL HOTELIER	13 664,20	0,33	9 298,04	0,23	4 366,16	46,96
61558000 ENTRETIEN MAT. TRANSPORT	2 356,83	0,06	2 240,88	0,06	115,95	5,17
61560000 CONTRATS DE MAINTENANCE	66 059,21	1,57	62 238,66	1,55	3 820,55	6,14
61562000 MAINTENANCE - SOINS	6 033,88	0,14	4 599,54	0,11	1 434,34	31,18
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	4 728,97	0,11	4 364,74	0,11	364,23	8,34
61620000 ASSURANCE RESP. CIVILE	3 121,17	0,07	3 093,63	0,08	27,54	0,89
61630000 ASSURANCES VEHICULES	3 594,67	0,09	3 668,99	0,09	(74,32)	-2,03
61820000 DOCUMENTATION GENERALE	5 546,09	0,13	6 817,67	0,17	(1 271,58)	-18,65
61850000 FORMATION HORS PLAN	21 820,00	0,52	25 488,47	0,64	(3 668,47)	-14,39
61850100 FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE	256,40	0,01			256,40	
62111000 FRAIS DE RECRUTEMENT ADMIN			1 740,00	0,04	(1 740,00)	-100,00
62113000 INTERIM AS	232 580,60	5,54	198 724,19	4,95	33 856,41	17,04
62113100 INTERIM ASH	1 065,47	0,03	29 857,82	0,74	(28 792,35)	-96,43
62113200 INTERIM INFIRMIERS	76 141,11	1,82	26 520,93	0,66	49 620,18	187,10
62231200 REUNIONS COORDINAT° GERIATRIQU			368,00	0,01	(368,00)	-100,00
62260000 HONORAIRES	39 825,10	0,95	58 480,58	1,46	(18 655,48)	-31,90
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	370,48	0,01	2 861,72	0,07	(2 491,24)	-87,05
62340000 CADEAUX	1 115,00	0,03	1 109,00	0,03	6,00	0,54
62342000 CADEAUX AUX SALARIES	614,25	0,01			614,25	
62500000 DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEPT	744,72	0,02	3 770,25	0,09	(3 025,53)	-80,25
62501000 DEPLACEMENTS-FORMATIONS	4 081,68	0,10			4 081,68	
62502000 DEPLACEMENT-CONSEIL ADMINISTRA	485,09	0,01			485,09	
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	1 788,22	0,04	1 647,49	0,04	140,73	8,54
62620000 TELEPHONE / FAX	10 497,54	0,25	10 077,93	0,25	419,61	4,16
62700000 SERVICES BANCAIRES	873,26	0,02	302,81	0,01	570,45	188,39
62810000 PREST. EXTERIEURES BLANCHISSAG	13 787,31	0,33	11 934,32	0,30	1 852,99	15,53
62820000 COTISATIONS	4 560,71	0,11	4 321,40	0,11	239,31	5,54
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunératio	189 216,76	4,51	162 891,14	4,06	26 325,62	16,16
63110000 TAXE SUR SALAIRES	146 263,00	3,49	146 483,00	3,65	(220,00)	-0,15
63120000 CHARGES FISCALES CONGES PAYES	3 113,86	0,07	(2 928,86)	-0,07	6 042,72	206,32
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	39 839,90	0,95	19 337,00	0,48	20 502,90	106,03
Impôts, taxes et versements assimilés - autres	12 240,29	0,29	11 719,61	0,29	520,68	4,44
63512000 TAXE FONCIERE	11 790,00	0,28	11 287,00	0,28	503,00	4,46
63580000 AUTRES IMPOTS	450,29	0,01	432,61	0,01	17,68	4,09
Charges de personnel - salaires et traitements	1 934 347,42	46,11	1 890 581,58	47,12	43 765,84	2,31
64110000 SALAIRES	1 923 498,81	45,85	1 932 329,13	48,16	(8 830,32)	-0,46
64110200 CONGES PAYES	16 911,97	0,40	(15 678,56)	-0,39	32 590,53	207,87
64110250 PRIMES DE PRECARITE ET AUTRES	7 000,74	0,17	(1 140,10)	-0,03	8 140,84	714,05
64116000 INDEMNITE LICENCIEMENT	27 811,13	0,66	4 857,96	0,12	22 953,17	472,49
64118000 INDEMNITES DEPART RETRAITE			1 395,29	0,03	(1 395,29)	-100,00
64130000 PRIME POUVOIR D'ACHAT			23 120,00	0,58	(23 120,00)	-100,00
64131100 PRIME DE TRANSPORT			10 400,00	0,26	(10 400,00)	-100,00
64190000 RBT AVANTAGE EN NATURE	(4 872,40)	-0,12	(4 599,75)	-0,11	(272,65)	-5,93
64191000 REMBOURSEMENT INDEMNITES JOURN	(21 806,60)	-0,52	(41 829,86)	-1,04	20 023,26	47,87
64192000 REMBOURSEMENT FORMATION	(12 053,84)	-0,29	(15 307,33)	-0,38	3 253,49	21,25
64193000 REMBOURSEMENT CONGREGATION	(2 142,39)	-0,05	(2 965,20)	-0,07	822,81	27,75

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Charges de personnel - charges sociales	660 500,92	<i>15,75</i>	662 808,46	<i>16,52</i>	(2 307,54)	<i>-0,35</i>
64510000 URSSAF	578 383,10	<i>13,79</i>	599 353,72	<i>14,94</i>	(20 970,62)	<i>-3,50</i>
64512000 PREVIFRANCE MALADIE	18 583,76	<i>0,44</i>	17 823,70	<i>0,44</i>	760,06	<i>4,26</i>
64513000 CNRACL RETRAITE ONET LE CHATEA			1 351,23	<i>0,03</i>	(1 351,23)	<i>-100,00</i>
64520000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	4 340,10	<i>0,10</i>	(4 773,43)	<i>-0,12</i>	9 113,53	<i>190,92</i>
64523000 RETRAITE	134 655,49	<i>3,21</i>	137 037,19	<i>3,42</i>	(2 381,70)	<i>-1,74</i>
64523100 PREVOYANCE ART 83	10 814,04	<i>0,26</i>	4 223,96	<i>0,11</i>	6 590,08	<i>156,02</i>
64523200 PREVOYANCE	16 463,71	<i>0,39</i>	16 407,14	<i>0,41</i>	56,57	<i>0,34</i>
64523300 PREVOYANCE CADRE	3 175,77	<i>0,08</i>	2 924,01	<i>0,07</i>	251,76	<i>8,61</i>
64528000 CHARGES SUR PRIMES DE PRECARITES	3 172,90	<i>0,08</i>	(768,66)	<i>-0,02</i>	3 941,56	<i>512,78</i>
64590000 REDUCTION FILLON & ZRR	(126 265,76)	<i>-3,01</i>	(126 304,33)	<i>-3,15</i>	38,57	<i>0,03</i>
64720000 COMITE D'ENTREPRISE	9 617,51	<i>0,23</i>	9 668,62	<i>0,24</i>	(51,11)	<i>-0,53</i>
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	7 560,30	<i>0,18</i>	5 865,31	<i>0,15</i>	1 694,99	<i>28,90</i>
Dotations aux amortissements des immobilisations	265 609,84	<i>6,33</i>	259 800,34	<i>6,48</i>	5 809,50	<i>2,24</i>
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	265 609,84	<i>6,33</i>	259 800,34	<i>6,48</i>	5 809,50	<i>2,24</i>
Dotations aux provisions pour risques et charges d'expl	3 366,66	<i>0,08</i>			3 366,66	
68150000 DOTATIONS PROVIS. POUR RISQUES	3 366,66	<i>0,08</i>			3 366,66	
Autres charges	299,82	<i>0,01</i>	774,80	<i>0,02</i>	(474,98)	<i>-61,30</i>
65410000 PERTE SUR CREANCE IRRECOUVRABL	279,18	<i>0,01</i>			279,18	
65810000 DIFFERENCE DE REGLEMENTS	20,64		774,80	<i>0,02</i>	(754,16)	<i>-97,34</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(148 783,37)	<i>-3,55</i>	(124 008,45)	<i>-3,09</i>	(24 774,92)	<i>-19,98</i>
RESULTAT FINANCIER	17 678,17	<i>0,42</i>	(7 631,97)	<i>-0,19</i>	25 310,14	<i>331,63</i>
Total des produits financiers	31 519,49	<i>0,75</i>	16 555,15	<i>0,41</i>	14 964,34	<i>90,39</i>
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes	29 109,49	<i>0,69</i>	16 555,15	<i>0,41</i>	12 554,34	<i>75,83</i>
76400000 REVENUS DES DEPOTS	18 853,54	<i>0,45</i>	14 296,34	<i>0,36</i>	4 557,20	<i>31,88</i>
76800000 REVENUS DES PRODUITS FINANCIER	10 255,95	<i>0,24</i>	2 258,81	<i>0,06</i>	7 997,14	<i>354,04</i>
Reprises sur provisions financiers	2 410,00	<i>0,06</i>			2 410,00	
78665000 REPRISE AUX DEPRECIATIONS DES EL	2 410,00	<i>0,06</i>			2 410,00	
Total des charges financières	13 841,32	<i>0,33</i>	24 187,12	<i>0,60</i>	(10 345,80)	<i>-42,77</i>
Dotations financières aux amort. et provisions	4 716,00	<i>0,11</i>	11 674,00	<i>0,29</i>	(6 958,00)	<i>-59,60</i>
68661000 DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS DES	4 716,00	<i>0,11</i>	11 674,00	<i>0,29</i>	(6 958,00)	<i>-59,60</i>
Intérêts et charges assimilées	9 125,32	<i>0,22</i>	12 513,12	<i>0,31</i>	(3 387,80)	<i>-27,07</i>
66116000 INTERETS DES PRETS	9 125,32	<i>0,22</i>	12 513,12	<i>0,31</i>	(3 387,80)	<i>-27,07</i>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(131 105,20)	<i>-3,13</i>	(131 640,42)	<i>-3,28</i>	535,22	<i>0,41</i>
Résultat exceptionnel	22 762,67	<i>0,54</i>	21 210,67	<i>0,53</i>	1 552,00	<i>7,32</i>
Total des produits exceptionnels	25 342,26	<i>0,60</i>	25 074,67	<i>0,62</i>	267,59	<i>1,07</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	611,01	<i>0,01</i>	343,42	<i>0,01</i>	267,59	<i>77,92</i>
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	611,01	<i>0,01</i>	343,42	<i>0,01</i>	267,59	<i>77,92</i>
Produits exceptionnels sur opérations en capital	24 731,25	<i>0,59</i>	24 731,25	<i>0,62</i>		
77700000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIR	24 731,25	<i>0,59</i>	24 731,25	<i>0,62</i>		

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des charges exceptionnelles	2 579,59	0,06	3 864,00	0,10	(1 284,41)	-33,24
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	2 579,59	0,06	3 864,00	0,10	(1 284,41)	-33,24
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 579,59	0,06	3 864,00	0,10	(1 284,41)	-33,24
Impôts sur les sociétés	1 545,00	0,04	3 243,00	0,08	(1 698,00)	-52,36
69510000 IMPOT SUR LES PLACEMENTS	1 545,00	0,04	3 243,00	0,08	(1 698,00)	-52,36
TOTAL DES PRODUITS	4 251 611,50	101,36	4 053 728,07	101,04	197 883,43	4,88
TOTAL DES CHARGES	4 361 499,03	103,98	4 167 400,82	103,87	194 098,21	4,66
Excédent ou déficit de l'exercice	(109 887,53)	-2,62	(113 672,75)	-2,83	3 785,22	3,33
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Objet social

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

L'objet de l'Association est, dans l'esprit de la Province de France de la Congrégation Romaine de Saint Dominique :

- l'accompagnement, le soutien et les soins aux personnes âgées ;
- la gestion d'établissements ou de services impliquant des activités économiques, dans l'objectif d'assurer la mission prévue à l'alinéa précédent ;
- plus généralement, de s'intéresser à toutes oeuvres et toutes structures en faveur du grand âge et de leur apporter son soutien.

Ses moyens d'action sont librement fixés par le Conseil d'Administration. Ils consistent notamment :

- En la création et la gestion d'Etablissements d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes, d'Etablissements d'Hébergement pour Personnes Agées ou de tout autre service ou établissement répondant à l'objet associatif précité.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

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

- Accompagner des personnes âgées en perte d'autonomie physique et/ou psychique dans les gestes de la vie quotidienne et les soins médicaux nécessaires.

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

Activité d'hébergement, de soin et d'accompagnement des résidents au quotidien : cette activité s'est exercée auprès des résidents du département et hors département

Principes généraux

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Principes méthodes comptables

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

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

- Le provisionnement des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires conformément à l'article 324-1 ;

Description des moyens mis en oeuvre

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

Investissements

- Engagés antérieurement mais terminés durant l'exercice : N/A
- Engagés et terminés dans l'exercice : N/A
- Engagés dans l'exercice mais non terminés à la clôture : N/A

Ressources humaines

- La masse salariale s'élève à 2 811 954€ en 2023 contre 2 733 743€ en 2022.
- L'effectif moyen temps plein est de 55 en 2023 contre 57 en 2022.

Autres moyens/dépenses engagées

Formation : les dépenses de formation s'élèvent à 61 700€ en 2023 contre 44 800€ en 2022.

Entretien général/dépense de fonctionnement :

- Matériel médical : 53 210€
- Charges d'entretien : 44 133€
- Maintenance : 72 093€

Faits significatifs de l'exercice

L'année 2023 a été marquée par une forte inflation (énergie, matières premières, salaires, transports,...) et les difficultés d'approvisionnement. Au regard de ces

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

incertitudes, la situation de l'association est la suivante :

- Alimentation : hausse du poste de 38K€ ;
- Intérim : hausse du poste de 55K€ ;

Provision pour engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité provisionne ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après

- Un régime d'indemnités de départ à la retraite.

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes,

- Selon la méthode de calcul rétrospective

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- Age de départ à la retraite volontaire présumé de 64 ans,
- Taux d'actualisation : 3,20%
- Taux d'augmentation annuel des salaires moyen de 1%

Pour la prise en compte de la mortalité, le pourcentage de survie qui résulte des tables de mortalité officielles (INSEE) distinctes pour les hommes et les femmes.

Le % retenu de cotisations ou contributions à supporter par l'entité lors du versement des indemnités est de 45% pour les cadres et 35% pour les non-cadres.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles	36 871					36 871
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 871					36 871
CORPORELLES						
Terrains	68 991					68 991
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	4 762 904		5 951			4 768 855
Instal technique, matériel outillage industriels	456 350		32 317			488 667
Instal., agencement, aménagement divers	282 418		1 440			283 858
Matériel de transport	158 170					158 170
Matériel de bureau, informatique et mobilier	289 050		23 197			312 246
Autres immobilisations corporelles	356 042		28 560			384 602
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	29 193		23 173			52 366
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 403 117		114 638			6 517 755
FINANCIERES						
Participations et créances rattachées	2 500					2 500
Autres titres immobilisés						
Prêts	86 183		8 656			94 839
Autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	88 683		8 656			97 339
TOTAL	6 528 672		123 293			6 651 965

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement				
	Autres	34 945	1 360		36 305
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	34 945	1 360		36 305
CORPORELLES	Terrains	29 097	2 989		32 086
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	3 604 761	184 866		3 789 628
	Instal technique, matériel outillage industriels	399 703	20 617		420 321
	Autres instal., agencement, aménagement divers	198 154	18 401		216 555
	Matériel de transport	95 554	11 865		107 419
	Matériel de bureau, mobilier	246 547	12 995		259 542
	Autres immobilisations corporelles	294 302	12 516		306 818
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 868 119	264 250		5 132 369
TOTAL		4 903 063	265 610		5 168 673

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres	17 712			17 712
	PROVISIONS REGLEMENTEES	17 712			17 712
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres	69 092	3 367		72 459
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	69 092	3 367		72 459
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	11 674	4 716	2 410	13 980
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	11 674	4 716	2 410	13 980
TOTAL GENERAL		98 479	8 083	2 410	104 151
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 367 4 716	2 410	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	94 839	94 839	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	25 289	25 289	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	17 475	17 475	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	18 859	18 859	
Charges constatées d'avances	13 178	13 178		
TOTAL DES CREANCES		169 640	169 640	
Prêts accordés en cours d'exercice		8 656		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	219 633	108 007	111 626	
	Emprunts et dettes financières divers	373 243	164 382	208 860	
	Fournisseurs et comptes rattachés	102 451	102 451		
	Personnel et comptes rattachés	188 280	188 280		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	214 896	214 896		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	29 581	29 581		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 320	5 320		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	7 951	7 951		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 141 354	820 867	320 486	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		190 888			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		13 178	13 178
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			13 178

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise	786 000			786 000
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	809 581		118 292	691 289
Report à nouveau	2 362 449	37 043	32 239	2 367 253
Résultat de l'exercice	(113 673)	(109 888)	(113 673)	(109 888)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	(768 842)	22 535	22 720	(769 027)
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	141 423		24 731	116 691
Provisions réglementées	17 712			17 712
Droits des propriétaires (Commodat)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification				
Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	3 234 650	(50 310)	84 309	3 100 031

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	635 620			635 620
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	635 620			635 620
Quotes-parts virées au compte de résultat	494 198	24 731		518 929

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés ARS - Mise en place du CPOM	27 310			27 310
TOTAL	27 310			27 310

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité

	31/12/2023	31/12/2022
Etat exprimé en euros		
RESULTAT COMPTABLE	(109 888)	(113 673)
Reprise du résultat antérieur		
EXCEDENT ou DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	(109 888)	(113 673)
Dont résultat effectif sous gestion propre	(37 117)	4 805
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	(72 771)	(118 477)

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		8 012
		8 012
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	72 459	
	72 459	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	72 459	8 012
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Indemnité de départ à la retraite	72 459	
Totalisation	72 459	