

ASSOCIATION AUXILIA

**7-9 rue des Haras
92000 NANTERRE**

**SIREN : 775 683 550
APE : 8899B**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

ASSOCIATION AUXILIA

7-9 rue des Haras
92000 NANTERRE

SIREN : 775 683 550
APE : 8899B

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

Mesdames, Messieurs les membres de l'Association,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L 821-53 et R 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte de résultat par origine et destination et du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public sont conformes aux dispositions du règlement ANC 2018-06 et ont été correctement appliquées.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

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

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

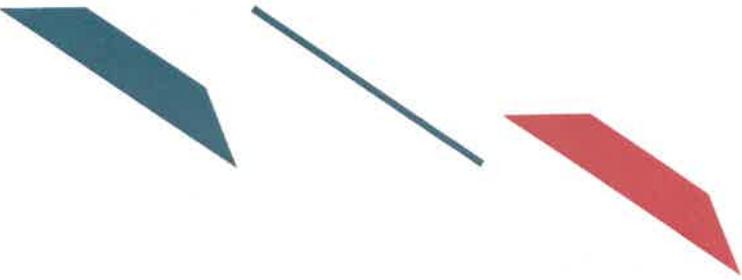
Fait à Paris, le 12 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet Jégard Paris
Représenté par,

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Franck NACCACHE (+33637777410)
Date : 12/06/2024 17:44:14
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par SMS : 203308

Franck NACCACHE
Associé

Jégard Créatis



COMPTES ANNUELS



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	255 614	255 614		
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	254 453	201 232	53 221	17 740
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	12 186		12 186	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	8 431 876	4 074 370	4 357 506	4 454 985
Installations techniques, matériel et outillages industriels	460 016	423 725	36 291	62 910
Autres immobilisations corporelles	1 169 317	973 768	195 549	234 830
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	135 132	43 463	91 669	91 669
TOTAL I	10 718 593	5 972 172	4 746 421	4 862 134
Comptes de liaison	II			
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	477 987	201	477 786	688 001
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	52 093		52 093	45 297
Valeurs mobilières de placement	2 947 925		2 947 925	257 445
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 624 908		1 624 908	4 416 703
Charges constatées d'avance	18 142		18 142	15 297
TOTAL III	5 121 056	201	5 120 855	5 422 742
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Écarts de conversion actif	VI			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	15 839 649	5 972 373	9 867 276	10 284 876

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	18 630	18 630
Fonds propres complémentaires	632 239	632 239
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Réserves statutaires ou contractuelles	710	710
Réserves pour projet de l'entité	663 881	603 333
Autres réserves	282 999	282 999
Report à nouveau	724 753	577 500
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-94 596	240 719
Excédent ou déficit de l'exercice	91 002	207 801
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	89 870	206 670
Situation nette	2 414 214	2 323 212
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	118 135	124 749
Provisions règlementées	112 418	130 169
TOTAL I	2 644 768	2 578 130
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	1 733 320	1 918 133
Fonds dédiés		
TOTAL III	1 733 320	1 918 133
Provisions		
Provisions pour risques	285 552	251 355
Provisions pour charges	165 660	163 553
TOTAL IV	451 212	414 908
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 968 855	4 231 497
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	358 732	364 578
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	599 289	625 894
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 758	95 677
Autres dettes	62 822	56 024
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	38 520	35
TOTAL V	5 037 976	5 373 705
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	9 867 276	10 284 876

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	14 362	16 625
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	109 406	111 104
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	3 343 559	3 561 987
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	3 343 559	3 561 987
Subventions d'exploitation	2 285 270	2 596 317
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	68 384	63 333
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	1 000	38 488
Contributions financières	189 285	151 561
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	17 535	15 015
Utilisations des fonds dédiés	516 164	457 139
Autres produits	48 086	38 324
	TOTAL I	7 049 892
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 956 754	1 929 473
Aides financières	14 362	46 014
Impôts, taxes et versements assimilés	269 156	247 142
Salaires et traitements	2 215 661	2 041 116
Charges sociales	1 034 443	937 830
Dotations aux amortissements et dépréciations	543 637	462 776
Dotations aux provisions	38 069	24 189
Reports en fonds dédiés	313 600	1 071 185
Autres charges	186	192
	TOTAL II	6 759 917
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	289 976

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	55 197	5 308
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		3 316
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	55 197	8 624
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	3 680	5 690
Intérêts et charges assimilées	177 052	188 301
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	180 732	193 991
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-125 535	-185 368
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	81 648	104 608
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 534	95 410
Sur opérations en capital	7 974	9 009
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	15 508	104 419
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	50	498
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	50	498
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	15 457	103 921
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	6 663 755	7 162 935
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	6 572 753	6 955 134
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	91 002	207 801
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociale sous gestion contrôlée	89 870	206 672
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	332	2 080
Prestations en nature	118 709	78 125
Bénévolat	2 571 731	2 073 682
TOTAL	2 690 772	2 153 887
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	332	2 080
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	118 709	78 125
Personnel bénévole	2 571 731	2 073 682
TOTAL	2 690 772	2 153 887

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 9 867 276 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 91 002 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;
- du règlement ANC n° 2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux ;
- de la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 et publiée dans l'arrêté du 23 décembre 2019 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, dit M22bis.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Activité de l'association

L'association Auxilia est une association reconnue d'utilité publique, fondée en 1926.

Auxilia contribue à la réinsertion sociale et professionnelle de personne en grande difficulté via l'hébergement, la formation, l'enseignement.

Elle réalise ses missions dans 3 structures:

- L'enseignement à distance (EAD) forme gratuitement avec un accompagnement humain personnalisé plusieurs milliers d'apprenants.
- L'établissement et service de réadaptation professionnelle (ESRP) apporte une qualification professionnelle diplômante conjointement à un accompagnement médical psychologique et social à des personnes en reconversion suite à leur handicap.
- Le pôle hébergement et insertion (PHI) accueille, héberge, accompagne des femmes en danger, parfois avec leurs enfants, et aussi des hommes sans domicile. Le PHI est composé du CHRS (centre d'hébergement et de réinsertion sociale), CHU (centre d'hébergement d'urgence), CMA (centre de mise à l'abri), et le PAJ (point d'accueil de jour).

Changements de méthodes comptables

Néant

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels 1 à 4 ans,
- Constructions 10 à 30 ans,
- Agencements et aménagements 5 à 30 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 2 à 10 ans,
- Installations industrielles 2 à 15 ans,
- Matériel et outillage 4 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 cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Provision pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges ont été constituées à la clôture de l'exercice :

- Provisions d'honoraires avocats pour 6,5 K€
- Provisions congés payés pour 27,7 K€
- Provisions retraite pour 3,9 K€.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective en tenant compte des éléments suivants :

- l'âge de départ à la retraite est fixé à 65 ans,
- le salarié a plus de 10 ans d'ancienneté au moment du départ à la retraite,
- le salarié a plus de 50 ans au 31/12/2023.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 158,389 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 1 733 320 €.

Contributions volontaires en nature

Don en nature:

L'association a bénéficié de don en nature (calculatrice) pour 332 €.

Prestation en nature:

L'association a bénéficié de mécénats de compétences pour 118 709 €.

Bénévolat :

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice correspond à un montant de 2 571 731 euros. Le détail de cette valorisation est exposé dans l'annexe ci-après.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Au titre de l'article 20 de la Loi du 23 mai 2006 relative au volontariat, nous signalons que les trois plus hauts dirigeants ne perçoivent aucune rémunération ni aucun avantage en nature au titre des fonctions qu'ils exercent au sein du Bureau et/ou du Conseil d'Administration de l'Association.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 13 679 € TTC.

Effectif moyen

A la clôture de l'exercice 2023, l'effectif de l'Association s'élève à 60,18 salariés (en Equivalence Temps Plein - ETP).

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	7 620 000
TOTAL	7 620 000

Commentaires :

Les deux prêts immobiliers contractés pour l'acquisition et la rénovation des locaux de Nanterre ont donné lieu aux garanties suivantes :

Prêt de 4.600.000 €

- Inscription de privilège de prêteur de deniers, sans concurrence, à hauteur de 4.500.00 € en principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires évalués à 900.000 €

- Hypothèque conventionnelle complémentaire de deuxième rang à hauteur de 100.000 € en principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires évalués à 20.000 €

Prêt de 1.750.000 €

- Hypothèque conventionnelle de deuxième rang, sans concurrence, à hauteur de 1.750.000 € en principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires évalués à 350.000 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution bancaire	3 810 000
TOTAL	3 810 000

Commentaires :

En garantie du paiement des deux prêts de 4.600.000 € et de 1.750.000 € mentionnés ci-dessus, une caution à hauteur de 50 % en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires a été donnée par la Compagnie Européenne de Garanties et Cautions - CEGC

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement	255 614			
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	301 333		68 189	
TOTAL	556 946		68 189	
Terrains				
Constructions :	5 849 995		240 228	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions	2 314 975		68 744	
Installations :	750 272		3 663	
- Techniques, matériel et outillage				
- Générales, agencements et aménagements divers	645 517		4 397	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier	573 911		42 703	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	10 134 671		359 735	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	131 452		3 680	
TOTAL	131 452		3 680	
TOTAL GENERAL	10 823 069		431 604	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			255 614	
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		102 883	266 639	
TOTAL		102 883	522 252	
Terrains				
Constructions :			6 090 223	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.		42 067	2 341 652	
Installations :		293 919	460 016	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers		902	649 012	
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier		96 309	520 305	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		433 197	10 061 208	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			135 132	
TOTAL			135 132	
TOTAL GENERAL		536 080	10 718 593	

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 11 -

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice		
Frais d'établissement et développement		255 614			255 614		
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles		283 593	20 522	102 883	201 232		
TOTAL		539 207	20 522	102 883	456 846		
Terrains							
Constructions - Sur sol propre		2 063 849	209 815		2 273 664		
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		1 646 136	202 632	48 062	1 800 706		
Installations techniques, matériel et outillage industriel		687 362	30 283	293 920	423 725		
Installations générales, agencements et aménagements divers		628 177	7 896	901	635 172		
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier		356 421	78 484	96 309	338 596		
Emballages récupérables et divers							
TOTAL		5 381 945	529 110	439 193	5 471 863		
TOTAL GÉNÉRAL		5 921 152	549 632	542 076	5 928 709		
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées	130 169			17 751	112 418
TOTAL I	130 169			17 751	112 418
Provisions pour risques et charges					
- litiges	6 230	6 480			12 710
Provisions pour risques					
- amendes et pénalités					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres	245 125	27 717			272 842
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	156 282	3 872	1 765		158 389
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	7 270				7 270
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	414 908	38 069	1 765		451 212
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
Immobilisations					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières	39 783	3 680			43 463
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	201				201
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III	39 984	3 680			43 664
TOTAL GENERAL (I+II+III)	585 061	41 749	1 765	17 751	607 295
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		38 069	1 765		
- financières		3 680			
- exceptionnelles					

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	135 132		135 132
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	201		201
Clients, usagers et comptes rattachés	477 786	477 786	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	52 093	52 093	
Charges constatées d'avance	18 142	18 142	
TOTAL	683 354	548 021	135 333

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	3 968 855	284 439	977 462	2 706 954
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	358 732	358 732		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	197 515	197 515		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	326 561	326 561		
Impôts sur les bénéfices	6 103	6 103		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	69 110	69 110		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 758	9 758		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	62 822	62 822		
Produits constatés d'avance	38 520	38 520		
TOTAL	5 037 976	1 353 560	977 462	2 706 954

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

261 133

Commentaire

Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	650 869				650 869
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	887 042	60 547			947 590
- Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	603 333	60 457			663 881
Report à nouveau	577 500	147 254			724 753
- Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-240 719	146 123			-94 596
Excédent ou déficit de l'exercice	207 801	-207 801	91 002		91 002
Situation nette	2 323 212		91 002		2 414 214
- Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	206 670	-206 670	89 870		89 870
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	124 749			6 614	118 135
Provisions réglementées	130 169			17 751	112 418
TOTAL	2 578 130		91 002	24 365	2 644 768

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 028	25 498
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 468	173 619
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	315 518	311 388
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 615	4 495
Instruments de trésorerie		
TOTAL	551 629	515 000

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés	105 453	89 024
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	37 758	25 546
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	43 962	
TOTAL	187 173	114 571

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	38 520	35
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		38 520	35

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	18 142	15 297
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		18 142	15 297

Commentaire

Détail des legs, donations et assurance-vie

Produits	Montant
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article L213-9	1 000
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
TOTAL	1 000

Charges	Montant
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
TOTAL	

SOLDE DE LA RUBRIQUE	1 000
-----------------------------	--------------

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2023	31/12/2022
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
EAD MOBILIER		2 080
EAD CALCULATRICE	332	
TOTAL	332	2 080
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
TOTAL		
862 - Prestation		
Mécénat compétences	118 709	78 125
TOTAL	118 709	78 125
864 - Personnel bénévole		
EAD	2 542 845	2 039 311
ESRP	3 600	11 025
PHI	3 600	5 850
SIEGE	21 686	17 496
TOTAL	2 571 731	2 073 682
TOTAL GENERAL	2 690 772	2 153 887

	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2023	31/12/2022
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
EAD MOBILIER		2 080
EAD CALCULATRICE	332	
TOTAL	332	2 080
871 - Prestation en nature		
Mécénat compétences	118 709	78 125
TOTAL	118 709	78 125
875 - Bénévolat		
EAD	2 542 845	2 039 311
ESRP	3 600	11 025
PHI	3 600	5 850
SIEGE	21 686	17 496
TOTAL	2 571 731	2 073 682
TOTAL GENERAL	2 690 772	2 153 887

Détail des contribut. volontaires en nature

Contributions volontaires en nature			
AUXILIA - EVALUATION DU BENEVOLAT - 2023			
EAD			
1 - Action pédagogique directe			
- Nombre de cours traités (1800 apprenants à distance)	1 770		
- Nombre de devoirs pour chaque cours	7		
- Temps moyen utilisé (en minutes) préparation - correction par cours	130		
- Temps consacré en heures par les formateurs	26 845 €		
- Temps consacré en heures - Modules courts et (500 apprenants)	9 123		
- Temps Total en Heures	35 968		
- Valorisation horaire	40 €		
VALORISATION DU TRAVAIL DES ENSEIGNANTS	1 438 720 €		
Responsables pédagogiques / groupes de formateurs			
- Nombre de responsables	47		
- Temps consacré par les responsables (4 h/semaine) - 47 semaines	8 836		
- Valorisation horaire	50 €		
VALORISATION DU TRAVAIL DES RESPONSABLES PEDAGOGIQUES	441 800 €		
VALORISATION DU TRAVAIL ACTION PEDAGOGIQUE	1 880 520 €		
2 - Correspondants de prison (CP)			
- Nombre de CP	100		
- Temps annuel heures entretien avec personne sous main de justice	1 943		
- Temps annuel trajet AIR	1 845		
- Temps annuel enseignement en présentiel	930		
- Temps annuel réunion	450		
- Temps annuel préparation - comptes rendus & divers	1 580		
- Temps Total en Heures	6 748		
- Valorisation horaire	45 €		
VALORISATION DU TRAVAIL DES CORRESPONDANTS DE PRISON	303 660 €		
3 - Délégués Territoriaux			
- Nombre de délégués territoriaux	18		
- Evaluation temps annuel moyen - Week-end (16 heures)	288		
- Temps transport en heures - 6h	108		
- Temps Total en Heures	396		
- Valorisation horaire	45 €		
VALORISATION TOTALE	17 820 €		
- Réunion départementale de 4h (120 participants)	480		
- Temps transport en heures - 6 h	276		
- Temps Total en Heures	756		
- Valorisation horaire	45 €		
VALORISATION TOTALE	34 020 €		
VALORISATION DES DELEGUES TERRITORIAUX	51 840 €		
4 - Bénévoles EAD NANTERRE			
		Temps annuel heures	
		47 semaines	
Réexpédition		611	
Premières Lettres		1410	
Inscriptions		1 128	
Service des cours		940	
Bibliothèque		423	
Total Temps annuel		4 512	
		Valorisation Horaire	35 €
VALORISATION TOTALE		157 920 €	
		Temps annuel heures	
Recrutement - FE		282	
Recrutement - CP		658	
Soutien nouveaux RG		100	
Psychologue - Relais PSH		188	
RGPD et Développement outils info. dont Phoenix		564	
Mailbox / communication EAD		141	
Collecte TA		47	
Comptabilité - Trésorerie - Budget		220	
Administratif - Divers		350	
Total Temps annuel		2 550	
		Valorisation Horaire	45 €
VALORISATION TOTALE		114 750 €	
VALORISATION BENEVOLES EAD NANTERRE			272 670 €
5 - Temps passé en formation		sessions	nb participants
Visio accueil intégration FE	0	18	0
Visio accueil intégration CP	5	45	450
Ateliers d'échanges de pratique	3	24	144
Visites de prison	6	8	48
Modules FARAPE	3	17	51
Accès plateforme formation en	8	2	16
	0,5	100	50
Total Temps annuel			759
		Valorisation Horaire	45 €
VALORISATION BENEVOLES EN FORMATION			34 155 €
EVALUATION BENEVOLAT EAD			
2 542 845 €			
EVALUATION BENEVOLAT ESRP			
Valorisation du bénévolat suivi stagiaires - Comptabilité - Finances - :	Temps annuel : 80 Heures au taux horaire 45 € soit		3 600 €
EVALUATION BENEVOLAT PHI			
Valorisation du bénévolat - Comptabilité - Finances - Formation :	Temps annuel 80 Heures au taux horaire 45€ soit		3 600 €
EVALUATION BENEVOLAT SIEGE AUXILIA			
Valorisation du bénévolat - Bureaux : - Conseil Administration temps annuel 301 heures au taux horaire 72 € soit		301,20	72 € 21 685 €

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 21 -

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2023		31/12/2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels	68 384	68 384	63 333	63 333
Legs, donations et assurance-vie	1 000	1 000		
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public	404	404	3 920	3 920
TOTAL I	69 788	69 788	67 253	67 253
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie	14 362		16 625	
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie	218 960		181 852	
Autres produits non liés à la générosité du public	245 327		273 565	
TOTAL II	478 649		472 042	
Subventions et autres concours publics	III	5 599 154	6 128 013	
Reprises sur provisions et dépréciations	IV			
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	V	516 164	495 627	38 488
TOTAL (I à V)	6 663 755	69 788	7 162 935	105 741
Charges par destinations				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
TOTAL I				
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public	13 229	13 229	27 509	27 509
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II	13 229	13 229	27 509	27 509
Frais de fonctionnement	III	5 654 435	5 363 057	78 232
Dotations aux provisions et dépréciations	IV	585 386	492 655	
Impôt sur les bénéfices	V	6 103	728	
Report en fonds dédiés de l'exercice	VI	313 600	1 071 185	
TOTAL (I à VI)	6 572 753	69 788	6 955 134	105 741
EXCÉDENT OU DÉFICIT	91 002		207 801	

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2023		31/12/2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origines				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat	2 542 845	2 542 845	2 039 311	2 039 311
Prestations en nature	118 411	118 411	67 094	67 094
Dons en nature	332	332	2 080	2 080
TOTAL I	2 661 588	2 661 588	2 108 485	2 108 485
Contributions volontaires non liées à la générosité du public	II	29 184	45 402	
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL III				
TOTAL (I + II + III)	2 690 772	2 661 588	2 153 887	2 108 485
Charges par destinations				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	2 661 588	2 661 588	2 108 485	2 018 485
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I	2 661 588	2 661 588	2 108 485	2 018 485
Contributions volontaires à la recherche de fonds	II			
Contributions volontaires au fonctionnement	III	29 184	45 402	
TOTAL (I + II + III)	2 690 772	2 661 588	2 153 887	2 018 485

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/12/2023	31/12/2022	Ressources par origine	31/12/2023	31/12/2022
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Missions sociales			Ressources liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme			Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France			Dons manuels	68 384	63 333
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie	1 000	
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité du public	404	3 920
TOTAL I					
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public	13 229	27 509			
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II					
	13 229	27 509			
Frais de fonctionnement	III	56 559			
		78 232			
TOTAL EMPLOIS			TOTAL RESSOURCES I		
	69 788	105 741		69 788	67 253
Dot. aux prov. et dépréciations	IV		Rep. sur prov. et dépréciations	II	
Reports en fonds dédiés de l'exercice	V		Utilisat. des fonds dédiés anté.	III	38 488
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex.		
TOTAL			TOTAL		
	69 788	105 741		69 788	105 741

Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)

(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public
 (-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.

Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)

Contributions volontaires en nature	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France	2 661 588	2 108 485	Bénévolat	2 542 845	2 039 311
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	118 411	67 094
TOTAL I			Dons en nature	332	2 080
	2 661 588	2 108 485			
Contributions volontaires à la recherche de fonds	II				
Contributions volontaires au fonctionnement	III				

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 24 -

Tableau de subventions d'exploitation

Subventions	Accordées du 01/01/2023 au 31/12/2023	Dont reçues du 01/01/2023 au 31/12/2023	Solde à percevoir
	(1)	(2)	(1)-(2)
PHI CHU ALTHO	441 045	441 045	
PHI CMA	458 632	458 632	
PHI PAJ	469 895	469 895	
PHI CHS	816 223	816 223	
PHI AIDES CUI CAE	12 724	12 724	
EAD DAP	60 000	60 000	
EAD DGFIP SCBCM EDUCATION	5 000	5 000	
EAD COMMUNES CG	4 800	4 800	
EAD AUTRES AIDES	8 333	7 933	400
ESRP AUTRES AIDES	8 618	8 018	600
Total subventions d'exploitation	2 285 270	2 284 270	1 000

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.	Transferts (1)	Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
SIEGE - DEPENSES REJETES	5 594					5 594	5 594
TOTAL	5 594					5 594	5 594

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds dédiés - Contributions financières des autorités de tarification (1)

Variation des fonds dédiés issus de :	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
	Montant Global		Montant global	Dont remboursements		Montant global	Projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
ESRP - SUPPORT PEDAGOGIQUE	2 761					2 761	
ESRP - GESTION DES CONFLITS	576					576	576
ESRP - ERGOTHERAPEUTE	440					440	440
ESRP - FRAIS DE RECEPTION	8 600					8 600	8 600
ESRP - FAUX PLAFONDS	11 106					11 106	11 106
ESRP - INFORMATIQUES	12 500					12 500	12 500
ESRP - RGPD	7 000					7 000	7 000
ESRP - COVID MASQUES STOCK	14 334					14 334	
ESRP- CITS	13 904					13 904	13 904
ESRP - Formations	43 346	55 487	2 677			96 156	4 760
ESRP - Revalorisations salariales SEGUR	2 422					2 422	
ESRP - Analyse des pratiques	1 200					1 200	
ESRP - soutien à la pratique sportive adaptée	6 203	5 197	3 290			8 110	
ESRP - Développement du réseau d'entreprise	2 000					2 000	2 000
ESRP - 8 séances de sophrologie pour le personnel	278					278	
ESRP - Module gestes et postures	762					762	
ESRP - Gratification stagiaires	18 493	3 900				22 393	16 993
ESRP - Autotests covid 19	2 342					2 342	2 342
ESRP - Régularisation CNR "prime COVID"	1 501					1 501	1 501
ESRP- rclsmt prov. régi. Renouvellement immo	14 202		2 462		17 751	29 491	
ESRP- Remplacement de l'AS	37 584					37 584	37 584
ESRP- matériel ergonomique	53 457		32 841			20 616	
ESRP- Purificateurs d'air	3 488					3 488	3 488
ESRP- chariot pour ordinateurs portables	1 629					1 629	1 629
ESRP- tableaux interactifs	38 388	35 481	35 481			38 388	
ESRP- licence annuelle au test perf.	2 988		2 988			0	
ESRP- location d'un casque réalité virtuelle	665					665	665
ESRP- climatisation	69 109		48 930			20 178	
ESRP- autres surcoûts	24 034					24 034	
ESRP- surcoûts RH	13 979					13 979	
ESRP- SEGUR	26 486					26 486	
ESRP - tests bilan neuropsychologiques		3 139				3 139	
ESRP - logiciel AVA		5 090	5 090			0	
ESRP - Gérip Compétences		2 365	2 365			0	

Variation des fonds dédiés - Contributions financières des autorités de tarification (2)

CHRS - EVALUATION INTERNE	2 833					2 833	2 833
CHRS - SUBVENTION 2014	1 880					1 880	1 880
CHRS - DESINSECTISATION	7 268					7 268	7 268
CHRS - FORMATION CAFDES	5 500					5 500	5 500
CHRS - EQUIPEMENTS DIVERS	18 700					18 700	18 700
CHRS - CAUTIONS/DOUBLE DES CLEFS	5 490					5 490	5 490
CHRS - DEPART A LA RETRAITE	20 720					20 720	20 720
CHRS - Résultat 2020	110 338					110 338	110 338
CHRS - aide contractualisation 2020/2021	48 293					48 293	48 293
CHRS - Résultat 2021	2 135					2 135	2 135
CHRS - rclsmt prov regl. Renouvellement immo	2 664			77		2 587	
CHRS- SEGUR	5 544					5 544	
CHRS - CNR inflation		14 731				14 731	
PAJ - CNR ouverture week end 2021	50 507					50 507	50 507
PAJ - CNR accès au droit 2021	25 803					25 803	25 803
PAJ - rclsmt prov regl. Renouvellement immo	130 903					130 903	130 903
PAJ - Augmentation coût énergie 2022	13 968			13 968		0	
PAJ DOMICILIATION 2021/2023	67 719			46 906		20 813	
PAJ SEGUR	21 489			21 489		0	
PAJ - RESULTAT 2022/2023	2 588	647		2 588		647	
CMA - RESULTAT CMA 2019	107 232					107 232	107 232
CMA - RSLT CMA OUV. COLLECTIF 2019	11 639					11 639	11 639
CMA SEGUR	14 729					14 729	
CMA 1 ETP en CDD agent accueil et 1/2 temps psychologue	47 016			47 016		0	
CMA Résultat 2022/2023	3 214	10 642		3 214		10 642	
CMA - Aménagement des espaces collectifs	51 998					51 998	51 998
CHU HIV - RESULTAT 20/21	65 936					65 936	
CHU HIV - RESULTAT 18/19	67 181					67 181	67 181
CHU - reliquat excédent 2019	30 040					30 040	
CHU - projet informatique	90 667					90 667	
CHU - Résultat 2022/2023	82 274	13 862		82 274		13 862	
CHU SEGUR	3 793			3 793		0	
CHS - projet informatique	187 953					187 953	
CHS SEGUR	10 035					10 035	
CHS - Installation des nouveaux locaux		20 043				20 043	
CHS - FD RESULTAT DIFFUS 22/23	158 714	143 015		158 714		143 015	
Total	1 918 133	313 600		516 163	0	17 751	1 733 320
							799 100

Ventilation du résultat de l'exercice

Ventilation du résultat de l'exercice	Résultat net comptable	A affecter sur projet(s) associatif(s) ou sur résultat(s) antérieur(s) repris	Résultat net comptable restant à affecter	Obs.
	A	B	A+B	
Résultats hors contrôle des tiers financeurs				
SIEGE	26 009		26 009	
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
ESRP	45 024		45 024	
EAD	-24 877		-24 877	
PHI	44 846		44 846	
TOTAL	91 002		91 002	

Commentaire

