



FB AUDIT
WALTER FRANCE

ASSOCIATION A.D.R.H
ACCOMPAGNEMENT DIVERSITE
REHABILITATION HANDICAP
Handicap et Inclusion

3 Rue Henri Becquerel
Mas Guerido - Immeuble Europa
BP 70408
66330 CABESTANY

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2024

ASSOCIATION A.D.R.H
ACCOMPAGNEMENT DIVERSITE REHABILITATION HANDICAP
Handicap et Inclusion

3 Rue Henri Becquerel
Mas Guerido - Immeuble Europa
BP 70408
66330 CABESTANY

Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2024

A l'assemblée générale de l'association **A.D.R.H. ACCOMPAGNEMENT DIVERSITE REHABILITATION HANDICAP - Handicap et Inclusion**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **A.D.R.H.** relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024 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 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.



415 Avenue de l'Argensol – 84100 Orange

Membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

Email : walterfrance@fbaudit.com

Tél : 04.90.51.46.30

Siret 349 066 605 00024 - S.A.S. au capital de 41 715 €
inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes rattachée à la CRCC de Montpellier - Nîmes

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 d'activité du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Fait à Orange, le 12/05/2025



Julien REDON
SAS FB AUDIT
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

006675 - A.D.R.H.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	au 31/12/24			% de l'actif	Bilan N-1 au 31/12/23	% de l'actif
	Brut	Amorts, dépréc.	Net			
Capital souscrit non appelé						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				0,32		0,23
Frais d'établissement						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	106 438,52	80 572,47	25 866,05		15 158,67	
Immobilisations incorporelles en cours						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				17,28		22,39
Terrains	65 000,00		65 000,00		65 000,00	
Constructions	875 674,92	267 483,57	608 191,35		554 768,98	
Matériels et outillage	46 023,10	30 264,97	15 758,13		14 852,31	
Autres immobilisations corporelles	1 921 881,05	1 217 465,88	704 415,17		748 273,42	
Immobilisations corporelles en cours					99 448,76	
AVANCES ET ACOMPTES						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				6,58		6,84
Participations et créances rattachées	495 353,00		495 353,00		416 003,00	
Prêts et autres immobilisations financières	34 799,31		34 799,31		36 612,06	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 545 169,90	1 595 786,89	1 949 383,01	24,18	1 950 117,20	29,46
STOCKS ET EN-COURS						
Approvisionnements et matières premières						
Marchandises						
Produits finis						
Produits et travaux en cours						
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR CDES					3 017,00	0,05
CRÉANCES (3)				24,79		21,22
Clients et comptes rattachés	1 269 234,06		1 269 234,06		1 024 601,81	
Etat TVA - autres taxes						
Associés						
Autres créances	729 484,28		729 484,28		380 296,40	
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	12 679,94		12 679,94	0,16	12 445,87	0,19
DISPONIBILITÉS				50,69		48,96
Banque - CCP	4 085 442,86		4 085 442,86		3 239 025,13	
Caisse	1 360,67		1 360,67		1 723,04	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	14 787,90		14 787,90	0,18	8 038,00	0,12
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 112 989,71		6 112 989,71	75,82	4 669 147,25	70,54
Charges à répartir						
Primes de remboursement						
Ecart de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF	9 658 159,61	1 595 786,89	8 062 372,72	100,00	6 619 264,45	100,00
(1) Dont droit de bail						
(2) Dont à moins d'un an (nette)						
(3) Dont à plus d'un an (brut)						

Groupe	N	N-1	N-2
Fonds de roulement = Capitaux permanents - Actif immobilisé	3 373 507,04	3 127 268,59	2 758 628,63

BILAN PASSIF

006675 - A.D.R.H.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF

	Exercice du 01/01/24 au 31/12/24	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1 en valeur en %	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres	464 505	464 505		
Report à nouveau	3 333 160	2 862 154	471 005	16,46
Excédent ou déficit de l'exercice	496 204	516 860	-20 656	-4,00
<i>Situation nette (sous total)</i>	4 293 869	3 843 520	450 349	11,72
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	8 824	6 227	2 597	41,71
Provisions réglementées	50 000	50 000		
TOTAL (I)	4 352 694	3 899 747	452 946	11,61
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	87 782		87 782	
TOTAL (II)	87 782		87 782	
PROVISIONS				
Provisions pour risques	71 708	232 166	-160 458	-69,11
Provisions pour charges	58 877	27 418	31 459	114,74
TOTAL (III)	130 585	259 584	-128 999	-49,69
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	840 774	919 142	-78 369	-8,53
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	362 015	309 875	52 140	16,83
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	1 015 824	929 042	86 782	9,34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	536 391	301 874	234 517	77,69
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	736 308		736 308	
TOTAL (IV)	3 491 312	2 459 933	1 031 379	41,93
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 062 373	6 619 264	1 443 108	21,80

COMPTE DE RÉSULTAT

006675 - A.D.R.H.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	2 953 771	2 479 499	474 272	19,13
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	5 603 346	5 087 454	515 891	10,14
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	446 790	314 690	132 100	41,98
Utilisations des fonds dédiés	8 073	6 797	1 276	18,77
Autres produits	11	68	-58	-84,17
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	9 011 990	7 888 509	1 123 481	14,24
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 825 514	1 506 529	318 985	21,17
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	449 828	379 659	70 169	18,48
Salaires et traitements	4 124 611	3 703 563	421 048	11,37
Charges sociales	1 770 740	1 525 408	245 332	16,08
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	273 473	253 249	20 224	7,99
Dotations aux provisions	31 459	21 792	9 667	44,36
Reports en fonds dédiés	50 000		50 000	
Autres charges	2 352	101	2 251	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	8 527 977	7 390 300	1 137 677	15,39
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	484 013	498 209	-14 196	-2,85
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	59 145	43 026	16 120	37,47
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	59 145	43 026	16 120	37,47
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	15 794	17 122	-1 328	-7,76
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	15 794	17 122	-1 328	-7,76
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	43 351	25 903	17 448	67,36
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	527 365	524 112	3 253	0,62

COMPTE DE RÉSULTAT

006675 - A.D.R.H.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	3 070	2 634	435	16,53
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	3 070	2 634	435	16,53
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	207	594	-387	-65,13
Sur opérations en capital	13 000		13 000	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	9 522		9 522	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	22 729	594	22 135	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-19 659	2 040	-21 700	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	11 501	9 292	2 209	23,77
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	9 074 205	7 934 169	1 140 036	14,37
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	8 578 001	7 417 309	1 160 693	15,65
EXCÉDENT OU DÉFICIT	496 204	516 860	-20 656	-4,00

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

006675 - A.D.R.H.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>	O		
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE	O		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

006675 - A.D.R.H.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 7 531 394,75 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 496 204,18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

A.D.R.H, Accompagnement-Diversité-Réhabilitation-Handicap, s'engage pour l'inclusion professionnelle et sociale des personnes en situation de handicap.

Pour les personnes, les employeurs, les acteurs sociaux, A.D.R.H accompagne pour évaluer, orienter, recruter, se reconvertir, s'insérer professionnellement et socialement avec un handicap.

Pour accomplir ces missions A.D.R.H emploie près d'une centaine de collaborateurs dotée d'expertises dans le domaine du handicap, de sa compensation et de l'inclusion.

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

- Réalisation d'un nouveau marché PES - Parcours Emploi Santé- en association avec l'UGECAM et financé par Pôle Emploi.

Durée du marché = 4 ans.

A.D.R.H a affecté une quinzaine de personnes sur ce dispositif en 2024.

L'objectif est de "bâtir un parcours cohérent avec les problématiques de santé".

- Réalisation d'un nouveau marché AP HP-131, AP HP-132, et AP TND-133

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

006675 - A.D.R.H.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	8 ans ans
- A.A.I	5 à 10 ans ans
- Matériels de bureau et informa	4 ans ans

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

006675 - A.D.R.H.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	77 365	29 074
	Terrains		65 000	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	746 216	71 490
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	37 137	26 038
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		40 248	5 776
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	1 466 405	72 761
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	13 338	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	347 454	50 396
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours		99 449	22 388
	Avances et acomptes			
		TOTAL	2 815 246	248 849
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		416 003	79 350
	Autres titres immobilisés		7 671	137
	Prêts et autres immobilisations financières		28 941	
		TOTAL	452 615	79 487
TOTAL GENERAL			3 345 226	357 410

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			106 439	
	Terrains				65 000	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre		5 207	812 500	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			63 175	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				46 023	
		Inst. gal. agen. amé. divers		8 379	1 530 787	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			13 338	
		Mat. bureau, inform., mobilier		20 094	377 756	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours			121 837		
	Avances et acomptes					
		TOTAL		155 516	2 908 579	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				495 353	
	Autres titres immobilisés				7 808	
	Prêts & autres immob. financières			1 950	26 991	
		TOTAL		1 950	530 152	
TOTAL GENERAL				157 466	3 545 170	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

006675 - A.D.R.H.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	62 206	18 366		80 572
TOTAL	62 206	18 366		80 572
Terrains				
Constructions	193 878	37 562		231 440
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	34 707	1 337		36 044
Inst. techniques matériel et outil. industriels	25 395	4 870		30 265
Autres immob. corporelles	776 131	133 976	8 379	901 728
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	13 338			13 338
Mat. bureau et informatiq., mob.	289 454	32 186	19 240	302 400
Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 332 903	209 930	27 619	1 515 214
TOTAL GENERAL	1 395 109	228 296	27 619	1 595 787

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

006675 - A.D.R.H.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	205 394,00	54 708,00	188 394,00		71 708,00
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	54 189,90	127 314,00	34 844,90		146 659,00
TOTAL	259 583,90	182 022,00	223 238,90		218 367,00
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		136 167,00	223 238,90		
financières					
exceptionnelles					

ECART DE RÉÉVALUATION

006675 - A.D.R.H.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

006675 - A.D.R.H.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	493 868		493 868
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	26 991		26 991
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 269 234	1 269 234	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	3 050	3 050	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	726 434	726 434		
Charges constatées d'avance	14 788	14 788		
TOTAUX		2 534 366	2 013 506	520 859
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(3)	Créances reçues par legs ou donations			

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
PARTS SOCIALES CREDIT AGRICOLE	959,31			
PARTS SOCIALES BPS	6 075,00			
SICAV SEQUIN CREDIT AGRICOLE	5 645,63			
TOTAL	12 679,94			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

006675 - A.D.R.H.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	14 788
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	14 788

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	743 850
Autres créances	191 158
Disponibilités	14 783
TOTAL	949 791

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

006675 - A.D.R.H.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	464 505,29		46 629,13		464 505,29
Report à nouveau	2 862 154,45		391 259,00		3 333 159,79
Excédent ou déficit de l'exercice	516 860,34		78 961,00		595 821,34
Subventions d'investissement	6 227,06			795,00	8 824,36
Provisions réglementées	50 000,00				50 000,00
TOTAUX	3 899 747,14		516 849,13	795,00	4 452 310,78

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

006675 - A.D.R.H.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	1 162	1 162		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	839 611	80 085	413 855	345 671
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		362 015	362 015		
Personnel & comptes rattachés		420 129	420 129		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		539 783	539 783		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	55 912	55 912		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		5 413	5 413		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		736 308	736 308		
TOTAUX		2 960 334	2 200 808	413 855	345 671
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	78 443			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

006675 - A.D.R.H.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 162
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 773
Dettes fiscales et sociales	591 125
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER

653 060

ENGAGEMENTS

006675 - A.D.R.H.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 30 juin 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,00 %

Table de mortalité

Départ volontaire à 64 ans

Taux de rotation 3,00 %

L'association a opté pour une gestion externe des Indemnités de Fin de Carrière.

Le montant de l'épargne constituée à cette date est de **453 228 €** et sur la base d'hypothèses actuarielles, les engagements sont :

- Indemnités de fin de carrière à verser : **5 737 619 €**
- Valeur probable des indemnités à verser : **2 911 697 €**
- Dette actuarielle (ou passif social) : **947 279 €**

ENGAGEMENTS DONNÉS

Une hypothèque de 2^orang a été donnée par délibération notariée du Conseil d'Administration en garantie de l'emprunt consenti par le Crédit Coopératif à l'A.D.R.H pour financer l'agencement et l'aménagement des locaux de Nîmes.

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
CREDIT COOPERATIF : privilège prêteur	350 000					350 000
CREDIT AGRICOLE : hypothèque conventionnelle	492 000					492 000
CREDIT AGRICOLE : nantis.prod.epargne cam	60 000					60 000
CREDIT COOPERATIF : garantie HCNR	225 000					225 000
TOTAL (1)	1 127 000					1 127 000

ENGAGEMENTS

006675 - A.D.R.H.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagements en matière de pensions	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
TOTAL	1 127 000					1 127 000

LES EFFECTIFS

006675 - A.D.R.H.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LES EFFECTIFS

CABESTANY : 31
SAMSAH BAGNOLS : 2
BAGNOLS : 4
ALES : 10
NIMES : 43
SAMSAH VAUVERT : 3
SAMSAH NIMES : 8
ALES 2 : 2
NIMES 2 : 6

COMMENTAIRE

006675 - A.D.R.H.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FILIALES ET PARTICIPATIONS AU 31-12-2024 :

SCI ADRH EN-DAVANT :

- 99 % de détention
- Valeur des titres : 1 485 €
- Résultat au 31-12-2024 : 37 533 €
- Chiffre d'affaires au 31-12-2024 : 110 787 €