



**ASSOCIATION URBAINE D'AIDE A DOMICILE AUX FAMILLES ET
AUX PERSONNES DE L'ISERE
ADF38**

Association Loi 1901

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

Exercice clos au 31/12/2024



**ASSOCIATION URBAINE D'AIDE A DOMICILE AUX FAMILLES ET AUX PERSONNES
DE L'ISERE
ADF38**

Association Loi 1901
Siège social : 28 Boulevard des Frères Desaire
38170 SEYSSINET PARISSET

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos au 31/12/2024

Aux Membres de l'Association ADF38

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ADF38 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 1^{er} janvier 2024 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.

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.

- La note « Moyens mis en œuvre » de l'annexe expose les principaux financeurs de l'Association.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Association, nous avons examiné les modalités de comptabilisation des concours publics et subventions et nous nous sommes assurés que la note « Moyens mis en œuvre » de l'annexe fournit une information appropriée.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier adressé aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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



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

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

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

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

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



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

Fait à Seyssinet-Pariset,

le 01/06/2025

Le Commissaire aux comptes

RMC, représentée par

Emilie GIRAUD

ADF38

28 boulevard des Frères Desaire

38170 SEYSSINET PARISSET

Tel 0476336633

Fax 0476336181

Email accueil@adf38.fr

Le Jeudi 10 Avril 2025

EDITION DU BILAN ACTIF

du 01/01/2024

au 31/12/2024

Libellé du compte		Exercice N			N-1	Variation	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net A-1	Valeur	%
ACTIF IMMOBILISE	A1						
Immobilisations incorporelles	AA						
Frais d'établissement	AB		AC				
Frais de recherche et de développement	AD		AE				
Donations temporaires d'usufruit	AF		AG				
Concessions, brevets, licences, marques, droits et val	AH	15 902,54	AI	12 874,20	3 028,34	4 944,34	-1 916,00 -38,75%
Immobilisations incorporelles en cours	AJ		AK				
Avances et acomptes	AL		AM				
Immobilisations corporelles	AN						
Terrains	AO		AP				
Constructions	AQ		AR				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	AS		AT				
Autres immobilisations corporelles	AU	252 180,08	AV	187 083,29	65 096,79	102 925,99	-37 829,20 -36,75%
Immobilisations corporelles en cours	AW		AX				
Avances et acomptes	AY		AZ				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être céd	CS		CT				
Immobilisations financières	B1						
Participations et Créances rattachées	BB	930,25	BC	930,25	930,25		
Autres titres immobilisés	BD	27,25	BE	27,25		27,25	
Prêts	BF		BG				
Autres	BH	12 324,20	BI	12 324,20	12 980,79	-656,59	-5,06%
TOTAL (I)	BJ	281 364,32	BK	199 957,49	81 406,83	121 781,37	-40 374,54 -33,15%
ACTIF CIRCULANT	BL						
Stocks et en-cours	BM		BN				
Avances et acomptes versés sur commandes	BO	14 566,00		14 566,00	35 316,00	-20 750,00	-58,76%
Créances clients, usagers et comptes rattachés	BV	901 522,14	BW	20 000,00	881 522,14	550 221,10	331 301,04 60,21%
Créances reçues par legs ou donations	BX		BY				
Autres créances	BZ	153 840,33	CA	153 840,33	119 953,97	33 886,36	28,25%
Valeurs mobilières de placement	CB		CC				
Instruments de trésorerie	CD		CE				
Disponibilités	CF	713 295,45	CG	713 295,45	840 188,85	-126 893,40	-15,10%
Charges constatées d'avance	CH	7 919,97	CI	7 919,97	4 531,75	3 388,22	74,77%
TOTAL (II)	CJ	1 791 143,89	CK	20 000,00	1 771 143,89	1 550 211,67	220 932,22 14,25%
Frais d'émission des emprunts (III)	CL						
Primes de remboursement des emprunts (IV)	CM						
Ecart de conversion actif (V)	CN						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	CO	2 072 508,21	1A	219 957,49	1 852 550,72	1 671 993,04	180 557,68 10,80%

1/1

ADF38

En date du : 10/04/2025

28 boulevard des Frères Desaire

38170 SEYSSINET PARISET

Tel : 0476336633

Fax 0476336181

Email : accueil@adf38.fr

EDITION DU BILAN PASSIF

du 01/01/2024

au 31/12/2024

Libellé du compte	Exercice N	N-1		Variation	
		Solde	Solde A-1	Valeur	%
FONDS PROPRES	D1				
Fonds propres statutaires sans droit de reprise	D2	27 173,44	27 173,44		
Fonds propres complém. sans droit de reprise	D3	344 145,36	344 145,36		
Fonds propres statutaires avec droit de reprise	D4				
Fonds propres complém. avec droit de reprise	D5				
Ecart de réévaluation	D6				
Réserves statutaires ou contractuelles	D8	130 669,36	130 669,36		
Réserves pour projet de l'entité	D9				
Autres réserves	DA				
Report à nouveau	DB	-281 425,32	-24 199,30	-257 226,02	1 062,95 %
Résultat de l'exercice	DC	278 067,70	-264 023,02	542 090,72	-205,32 %
Situation nette (sous total)	DD	498 630,54	213 765,84	284 864,70	133,26 %
Fonds propres consommables	DE				
Subventions d'investissement	DJ	25 225,77	21 380,71	3 845,06	17,98 %
Provisions réglementées	DK				
TOTAL (I)	DL	523 856,31	235 146,55	288 709,76	122,78 %
Fonds reportés liés aux legs ou donations	DM				
Fonds dédiés	DN	2 035,04	2 035,04		
TOTAL (II)	DO	2 035,04	2 035,04		
Provisions pour risques	DP	8 000,00		8 000,00	
Provisions pour charges	DQ				
TOTAL (III)	DR	8 000,00		8 000,00	
DETTES	DS				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	DT				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	DU	202 258,94	259 713,01	-57 454,07	-22,12 %
Emprunts et dettes financières diverses	DV		100 000,00	-100 000,00	-100,00 %
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DW	54 784,52	83 629,79	-28 845,27	-34,49 %
Dettes des legs ou donations	DX				
Dettes fiscales et sociales	DY	1 061 615,91	991 468,65	70 147,26	7,08 %
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
Autres dettes	EA				
Instruments de trésorerie	EB				
Produits constatés d'avance	EC				
TOTAL (IV)	ED	1 318 659,37	1 434 811,45	-116 152,08	-8,10 %
Ecart de conversion passif (V)	EE				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	EF	1 852 550,72	1 671 993,04	180 557,68	10,80 %

1

ADF38
28 boulevard des Frères Desair
38170 SEYSSINET PARISSET
Tel 0476336633 Fax 0476336181
Email accueil@adf38.fr

EDITION DU COMPTE DE RÉSULTAT

Le Jeudi 27 Mars 2025

Date d'écritures comprises entre le
01 Janvier 2024 et 31 Décembre 2024

Libellé du compte	Exercice		Variation	
	N	N-1	Valeur	%
...PRODUITS D'EXPLOITATION	F1			
...Cotisations	F2			
...Ventes de biens et services	F3			
Ventes de biens	FA			
Ventes de dons en nature	FB			
Ventes de prestations de service	FC	17 043,83	23 586,87	-6 543,04 -27,74 %
Parrainages	FD			
...Produits de tiers financeurs	FF			
Concours publics et subventions d'exploitation	FG	7 036 649,83	6 049 861,58	986 788,25 16,31 %
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	FH			
Ressources liées à la générosité du public	FI			
Dons manuels	FJ			
Mécénats	FK			
Legs, donations et assurances-vie	FL			
Contributions financières	FM			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de char	FN			
Utilisations des fonds dédiés	FP			
Autres produits	FQ	173 166,27	160 291,48	12 874,79 8,03 %
...Total des produits d'exploitation (I)	FR	7 226 859,93	6 233 739,93	993 120,00 15,93 %
...CHARGES D'EXPLOITATION	FS			
Achats de marchandises	FT			
Variation de stock	FU			
Autres achats et charges externes	FV	1 258 912,21	1 151 537,34	107 374,87 9,32 %
Aides financières	FW			
Impôts, taxes et versements assimilés	FX	382 924,60	372 491,36	10 433,24 2,80 %
Salaires et traitements	FY	4 096 067,62	3 752 460,41	343 607,21 9,16 %
Charges sociales	FZ	1 150 549,07	1 153 000,95	-2 451,88 -0,21 %
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	GA	35 008,74	30 778,27	4 230,47 13,75 %
Dotations aux provisions	GC		5 000,00	-5 000,00 -100,00 %
Reports en fonds dédiés	GD		2 035,04	-2 035,04 -100,00 %
Autres charges	GE	22 536,49	30 791,78	-8 255,29 -26,81 %
...Total des charges d'exploitation (II)	GF	6 945 998,73	6 498 095,15	447 903,58 6,89 %
...1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	GG	280 861,20	-264 355,22	545 216,42 -206,24 %
...PRODUITS FINANCIERS:	GH			
D participations	GJ			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	GK			
Autres intérêts et produits assimilés	GL			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	GM			
Différences positives de change	GN			

1/2

ADF38

EDITION DU COMPTE DE RÉSULTAT

Le Jeudi 27 Mars 2025

28 boulevard des Frères Desair

38170 SEYSSINET PARISSET

Tel 0476336633

Fax 0476336181

Email accueil@adf38.fr

Date d'écritures comprises entre le

01 Janvier 2024 et 31 Décembre 2024

Ecritures en totalité

Libellé du compte		Exercice	Exercice	Variation	
		N	N-1	Valeur	%
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO	7 294,23	831,35	6 462,88	777,40 %
...Total des produits financiers (III)	GP	7 294,23	831,35	6 462,88	777,40 %
...CHARGES FINANCIERES:	Gq				
Dotation aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	GQ				
Intérêts et charges assimilées	GR	8 162,92	7 252,03	910,89	12,56 %
Différences négatives de change	GS				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT				
...Total des charges financières (IV)	GU	8 162,92	7 252,03	910,89	12,56 %
...2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	GV	-868,69	-6 420,68	5 551,99	-86,47 %
...3.RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)	GW	279 992,51	-270 775,90	550 768,41	-203,40 %
...PRODUITS EXCEPTIONNELS	GX				
Sur opérations de gestion	HA	8 005,69	2 489,12	5 516,57	221,83 %
Sur opérations en capital	HB	20 153,94	10 576,73	9 577,21	90,55 %
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	HC				
...Total des produits exceptionnels (V)	HD	28 159,63	13 065,85	15 093,78	115,52 %
...CHARGES EXCEPTIONNELLES	He				
Sur opérations de gestion	HE	12 119,96	5 439,76	6 680,20	122,80 %
Sur opérations en capital	HF	9 964,48	873,21	9 091,27	1 041,13 %
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	HG	8 000,00		8 000,00	
...Total des charges exceptionnelles (VI)	HH	30 084,44	6 312,97	23 771,47	376,55 %
...4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	HI	-1 924,81	6 752,88	-8 677,69	-128,50 %
Participation des salariés aux résultats (VII)	HJ				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	HK				
...TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	HL	7 262 313,79	6 247 637,13	1 014 676,66	16,24 %
...TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	HM	6 984 246,09	6 511 660,15	472 585,94	7,26 %
...EXCEDENT OU DEFICIT	HN	278 067,70	-264 023,02	542 090,72	-205,32 %
...	HW				
...CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	IA				
Dons en nature	IB				
Prestations en nature	IC				
Bénévolat	ID				
...TOTAL	IE				
...CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	IF				
Secours en nature	IG				
Mises à disposition gratuite des biens	IH				
Prestations en nature	II				
Personnel bénévole	IJ				
...TOTAL	IK				

RMC
RCS 342 196 904
Commissaire aux comptes

2/2

RMC

SARL au capital de 80 000 € - RCS Grenoble : 342 196 904 - APE : 6920 Z

Page 9 sur 18

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Rhône-Alpes Et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Dauphiné-Savoie

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 852 550.72€.
Le total des produits est de 7 262 313.79 €.
Le résultat net comptable est un excédent de 278 067.70 €
Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

OBJECTIFS

ADF 38 a pour but de gérer, développer et promouvoir le service d'aide à domicile rendu à la famille et à la personne dans les secteurs urbains du département de l'Isère.

ADF 38 a pour missions principales

- De gérer toutes formes d'aide qui permettent aux familles et aux Personnes de vivre à domicile.
- De contribuer à la prévention, en particulier des enfants dans le cadre de la parentalité, et à la lutte contre l'exclusion sociale.
- De participer à l'élaboration de la politique départementale et à la mise en œuvre de l'aide à domicile aux familles et aux personnes, réalisée par les missions des Techniciennes d'intervention sociale et familiale (TISF) ou des Aides à domicile et de tout autre service mis en place.

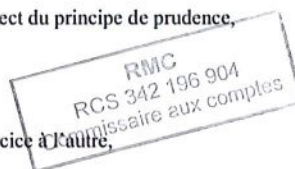
MOYENS MIS EN OEUVRE

Pour la réalisation de ses missions, l'association ADF38 a pour moyen principal d'action, l'administration des services et du personnel, la gestion et la formation.
Les Etp bruts employés sont en moyenne de 82.64 TISF et de 47.33 AD pour l'année 2024.
Les 2 principaux financeurs sont le Conseil départemental de l'Isère et la Caf de l'Isère.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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



Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté, la liste des comptes est établie à partir du PCG (Règlement ANC n° 2014-03) et du nouveau règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Précisions sur les indemnités de départ à la retraite :

Le montant des indemnités de départ à la retraite actualisé à la date de clôture s'élève à 198624€ pour l'ensemble des salariés sous déduction des sommes comptabilisées en provision pour les départs prévus dans les 3 ans.

Pour ce calcul, les indicateurs sont :

- code du travail
- Convention collective de la branche de l'aide, de l'accompagnement, des soins et des services à domicile.
- départ volontaire à 64 ans
- taux d'actualisation de 3.38%
- turn over par tranche d'âge
- probabilité de survie selon table

Les indemnités de départ à la retraite à payer dans les 3 ans sont provisionnées au prorata temporis de la période restant à courir et s'élèvent à 122483€

RMC
RCS 342 196 904
Commissaire aux comptes

FAITS SIGNIFICATIFS

- Le résultat 2022 sous contrôle du Conseil départemental de l'Isère soit un excédent de 39791€ pour les TISF et un déficit de 46588€ pour les AVS a bien été validé par ce dernier et intégré dans le BP et dans les comptes annuels 2024.
- Nous n'avons pas reçu le retour du département au sujet du compte administratif 2023. Le résultat « sous contrôle du Conseil départemental de l'Isère » pour 2023 soit un déficit de 150462€ pour les TISF et de 76431€ pour les AVS reste donc en attente d'affectation dans les comptes de l'association.
- En 2024 ADF38 a engagé un processus de changement de la totalité des logiciels (métier, facturation, paie et comptabilité) Le nouveau système « Infologis » basé sur la télégestion sera opérationnel courant 2025. C'est un changement important dans les modes d'organisation tant au niveau du cœur de métier qu'au niveau des services administratifs.

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Les immobilisations incorporelles ont été évaluées à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'association, à savoir 1 an en linéaire.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les durées les plus généralement retenues ont été les suivantes :

Nature des immobilisations	Durée	Mode d'amortissement
Agencements et aménagements	10 ans	L
Logiciels	3 ans	L
Matériel de bureau et informatique	De 3 à 5 ans	L
Mobilier	10 ans	L

RMC
RCS 342 196 904
Commissaire aux comptes

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 281364 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	15903			15903
Immobilisations corporelles	274753	5228	27801	252180
Immobilisations financières	13911	668	1298	13281
TOTAL	304567	5896	29099	281364

Amortissements et provisions d'actif = 199957 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10958	1916		12874
Immobilisations corporelles	171827	33093	17837	187083
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	182785	35009	17837	199957

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période.

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur Nette	Durée (ans)
Logiciels	15903	12874	3028	3
Agencements	57767	46180	11587	10
Matériel informatique	142715	96988	45727	3 à 5
Mobilier, matériel de bureau	51698	43915	7783	5 à 10
Participations et titres immobilisés	957		957	
Dépôts et cautionnements	12324		12324	
TOTAL	281364	199957	81407	

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Etat des créances = 1071130€

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	13282		13282
Actif circulant et charges d'avance	1057848	1057848	
TOTAL	1071130	1057848	13282

RMC
RCS 342 196 904
Commissaire aux comptes

Produits à recevoir par postes du bilan = 143740 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Organismes sociaux	123426
Autres créances	20314
TOTAL	143740

Charges constatées d'avance = 7920 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provision pour risques

Une provision pour risque de 8000€ a été constituée pour couvrir un risque concernant plusieurs licenciements pour inaptitude.

Emprunt

Le prêt relève solidaire de 100000€ contracté auprès de France active a été remboursé à son échéance en juillet 2024.



Etat des dettes = 1318659 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	+ de 5 ans
Etablissements de crédit	202259	59403	142856	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	54784	54784		
Dettes fiscales et sociales	1061616	1061616		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1318659	1175803	142856	

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges à payer par postes du bilan = 799665€

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes / établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	54784
Dettes fiscales et sociales	744881
Autres dettes	
TOTAL	799665

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 143740 €

Produits à recevoir	
Organismes sociaux /Produits à recevoir	123426
Autres créances /Produits à recevoir	20314
TOTAL	143740

Charges constatées d'avance = 7920 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	7920
TOTAL	7920

Charges à payer = 799665 €

RMC
RCS 342 196 904
Commissaire aux comptes

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	54784
Fournisseurs factures non parvenues	54784
Dettes fiscales et sociales :	715464
Personnel charges à payer	537386
Organismes, Soc. Charge à payer	169094
Autres charges fiscales à payer	38401
Autres dettes :	
TOTAL	799665

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

L'association a plusieurs conventions de mise à disposition de locaux avec les villes de Pont de Chérut, Roussillon, Bourgoin et Brignoud. Elle n'est pas valorisée.

Le bénévolat des administrateurs n'est pas valorisé jusqu'à cet exercice y compris, un suivi des heures réalisées au service de l'association va être mis en place en 2025.

EVENEMENTS SURVENUS POSTERIEUREMENT A LA CLOTURE

Une décision de liquidation a été actée à la suite de la fermeture d'une structure liée, le Geiq ADI.

A date, nous n'avons pas connaissance du résultat définitif de cette liquidation et du passif nous incombant éventuellement au vu de notre solidarité concernant les dettes sociales.