

# **ASSOCIATION APRETO**

**61 rue du Château Rouge**

**74100 ANNEMASSE**

## **Comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

# Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>10</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>15</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>16</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>18</i>
<i>Amortissements</i>	<i>19</i>
<i>Provisions</i>	<i>20</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>21</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>22</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>23</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>24</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>25</i>
<i>Annexe libre 2</i>	<i>26</i>

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	49 955,00		49 955,00	
	Constructions	509 844,03	14 255,21	495 588,82	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	286,80	286,80		
	Autres immobilisations corporelles	459 455,96	382 853,30	76 602,66	67 467,63
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes	2 412,00		2 412,00	27 500,00
ACTIF CIRCULANT	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	100,00		100,00	100,00
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	12 046,64		12 046,64	13 517,13
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>1 034 100,43</b>	<b>397 395,31</b>	<b>636 705,12</b>	<b>108 584,76</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 784,20		6 784,20	1 651,43
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	56 748,66	2 351,69	54 396,97	297 731,91
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	263 428,50		263 428,50	258 304,50
	<b>DISPONIBILITES</b>	1 610 037,22		1 610 037,22	1 491 017,63
	Charges constatées d'avance	6 813,58		6 813,58	5 710,56
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 943 812,16</b>	<b>2 351,69</b>	<b>1 941 460,47</b>	<b>2 054 416,03</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>2 977 912,59</b>	<b>399 747,00</b>	<b>2 578 165,59</b>	<b>2 163 000,79</b>
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	8 504,72	8 504,72
	Réserves pour projet de l'entité	586 616,84	492 043,54
	dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	409 929,16	322 646,70
	Autres		
Fonds reportés et dédiés	Report à nouveau	92 421,62	92 421,62
	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	295 537,49	295 537,49
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>173 744,21</b>	<b>94 573,30</b>
	dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	125 230,26	87 390,99
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>1 156 824,88</b>	<b>983 080,67</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	25 000,00	25 000,00
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>25 000,00</b>	<b>25 000,00</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>1 181 824,88</b>	<b>1 008 080,67</b>
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	820 737,41	699 674,21
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Provisions	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>820 737,41</b>	<b>699 674,21</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	137 519,61	118 277,41
	<b>Total des provisions</b>	<b>137 519,61</b>	<b>118 277,41</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	182 113,16	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 430,62	88 206,71
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	186 413,17	247 380,45
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
DETTES (1)	Autres dettes	4 126,74	1 381,34
	Produits constatés d'avance		
DETTES (1)	<b>Total des dettes</b>	<b>438 083,69</b>	<b>336 968,50</b>
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>2 578 165,59</b>	<b>2 163 000,79</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		173 744,21	94 573,30
(1) Dont à moins d'un an		261 942,42	336 968,50
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales		
	Ventes de prestations de service	35 168,70	2 569,40
	dont parrainages		
	dont ventes de prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 389 732,61	2 337 702,98
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	15 636,80	11 547,82
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	dont c.f.des autorités de tarification relatives aux act. soc. et médico-sociales		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 324,92	1 498,40
	Utilisations des fonds dédiés	57 863,80	81 733,91
	Autres produits	4 195,00	3 842,94
Total des produits d'exploitation		2 511 921,83	2 438 895,45
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	541 512,31	526 704,59
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	95 160,77	86 902,38
	Salaires et traitements	1 003 148,99	1 002 427,00
	Charges sociales	454 081,27	477 385,11
	Dotation aux amortissements et dépréciations	51 434,14	36 726,64
	Dotation aux provisions	19 242,20	23 775,59
	Reports en fonds dédiés	178 927,00	194 800,00
	Autres charges	1 158,18	119,04
	Total des charges d'exploitation	2 344 664,86	2 348 840,35
RESULTAT D'EXPLOITATION		167 256,97	90 055,10

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		167 256,97	90 055,10
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	7 668,12	4 941,84
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		7 668,12	4 941,84
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	4 551,81	
	Différences négatives de change	95,96	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	4 647,77	
RESULTAT FINANCIER		3 020,35	4 941,84
RESULTAT COURANT avant impôts		170 277,32	94 996,94
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 005,27	8,73
	Sur opérations en capital	8 200,00	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	9 205,27	8,73
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 552,38	241,37
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	3 552,38	241,37
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 652,89	(232,64)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		2 186,00	191,00
TOTAL DES PRODUITS		2 528 795,22	2 443 846,02
TOTAL DES CHARGES		2 355 051,01	2 349 272,72
EXCEDENT ou DEFICIT		173 744,21	94 573,30
Part du résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		125 230,26	87 390,99
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
TO TAL I - Actif immobilisé NET	636 705,12	24,70	108 584,76	5,02	528 120,36	486,37
Terrains	49 955,00	1,94			49 955,00	
ACHAT IMMO TERREAIN	49 955,00	1,94			49 955,00	
Constructions	495 588,82	19,22			495 588,82	
ACHAT IMMOBILIER	509 844,03	19,78			509 844,03	
AMORT CONSTRUCTION	(14 255,21)	-0,55			(14 255,21)	
Installations techniques, matériel et outillage						
INST.TECHN.OUTILL.MATERIEL	286,80	0,01	286,80	0,01		
AMORT INST TECH OUTIL MAT	(286,80)	-0,01	(286,80)	-0,01		
Autres immobilisations corporelles	76 602,66	2,97	67 467,63	3,12	9 135,03	13,54
AAI DIVERS	37 003,30	1,44	30 783,50	1,42	6 219,80	20,20
MATERIEL DE TRANSPORT	215 020,01	8,34	192 985,25	8,92	22 034,76	11,42
MATERIEL BUREAU ET INFO.	197 642,86	7,67	179 583,46	8,30	18 059,40	10,06
MATERIEL MEDICAL	9 789,79	0,38	9 789,79	0,45		
AMORT.AAI DIVERS	(29 663,67)	-1,15	(27 808,04)	-1,29	(1 855,63)	-6,67
AMORT.MATERIEL TRANSPORT	(178 813,69)	-6,94	(158 315,35)	-7,32	(20 498,34)	-12,95
AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(166 679,55)	-6,47	(152 583,89)	-7,05	(14 095,66)	-9,24
AMORT. MATERIEL MEDICAL	(7 696,39)	-0,30	(6 967,09)	-0,32	(729,30)	-10,47
Avances et acomptes versés sur immob. corporelles	2 412,00	0,09	27 500,00	1,27	(25 088,00)	-91,23
ACOMPTE SUR ACHAT IMMOBILIER	2 412,00	0,09	27 500,00	1,27	(25 088,00)	-91,23
Autres titres immobilisés	100,00		100,00			
PARTS SOCIALES AXIHOME74	100,00		100,00			
Autres immobilisations financières	12 046,64	0,47	13 517,13	0,62	(1 470,49)	-10,88
CAUTION SOLLAR ALC CHRS	575,00	0,02	575,00	0,03		
CAUTION BADGE ATMB ALC CHRS	20,00		20,00			
CAUTION ATR CHEVREFEUILLE	133,55	0,01	133,55	0,01		
CAUTION APPART VLG	479,03	0,02	479,03	0,02		
CAUTION ATR DUSONCHET	434,41	0,02			434,41	
CAUTION BADGE VLG	30,00		30,00			
CAUTION ATR GARE	377,46	0,01	682,36	0,03	(304,90)	-44,68
CAUTION ATR C ROUGE	287,79	0,01	287,79	0,01		
CAUTION BADGE ATR C ROUGE	30,00		30,00			
CAUTION ATR GAILLARD	1 200,00	0,05	1 200,00	0,06		
CAUTION ATR R RISSE ASSE	257,55	0,01	257,55	0,01		
CAUTION GARAGE ASSE	300,00	0,01			300,00	
CAUTION ATR AMBILLY	420,00	0,02	420,00	0,02		
CAUTION ATR THIEZ	341,86	0,01	341,86	0,02		
CAUTION ATR GENOT			1 000,00	0,05	(1 000,00)	-100,00
CAUTION ATR CLUSES			900,00	0,04	(900,00)	-100,00
CAUTION ATR BASTIN	619,99	0,02	619,99	0,03		
CAUTION / RESERVATION HOTEL	6 540,00	0,25	6 540,00	0,30		
TO TAL II - Actif circulant NET	1 941 460,47	75,30	2 054 416,03	94,98	(112 955,56)	-5,50
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 784,20	0,26	1 651,43	0,08	5 132,77	310,81
Collectif clients débiteurs	6 784,20	0,26	1 651,43	0,08	5 132,77	310,81
Autres créances	54 396,97	2,11	297 731,91	13,76	(243 334,94)	-81,73
Collectif fournisseurs débiteurs	12 244,49	0,47	5 125,76	0,24	7 118,73	138,88
SALAIRES NETS	31,33				31,33	
PERSONNEL AVANC.ET ACPTES	4 533,74	0,18	4 525,59	0,21	8,15	0,18
AV SFRAIS DEPLACEMENTS	2 500,00	0,10	2 500,00	0,12		

## Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
TAXE SUR LES SALAIRES	16 064,00	0,62	10 193,55	0,47	5 870,45	57,59
INDEMNITES PREVOYANCE			783,62	0,04	(783,62)	-100,00
SUB CHAL A REC SOLDE CEGIDD			14 076,00	0,65	(14 076,00)	-100,00
SUB. ASSE AGGLO SIDA A REC	450,00	0,02	2 682,41	0,12	(2 232,41)	-83,22
TARIF CSAPA A RECEVOIR			196 749,00	9,10	(196 749,00)	-100,00
TARIF CAARUD A RECEVOIR			50 482,00	2,33	(50 482,00)	-100,00
TARIF FAM ACC A RECEVOIR			9 000,00	0,42	(9 000,00)	-100,00
SUB A REC MOIS SANS TABAC	1 377,00	0,05			1 377,00	
GESTION REVENU JL C	100,00		100,00			
GESTION REVENU JSCH	2 585,14	0,10	2 585,14	0,12		
GESTION REVENU SD	0,07		0,99		(0,92)	-92,93
GESTION REVENU JI M			0,42		(0,42)	-100,00
GESTION REVENU TM	360,12	0,01	360,12	0,02		
GESTION AVANCE C FERE	340,00	0,01	340,00	0,02		
RELEVÉ NOTAIRE	1 700,97	0,07			1 700,97	
OPCO A RECEVOIR	14 036,80	0,54			14 036,80	
DIVERS PDT A RECEVOIR			579,00	0,03	(579,00)	-100,00
CB MAXYM EN ATTENTE	425,00	0,02			425,00	
DEPREC CPT DEBITEURS PATIENTS	(2 351,69)	-0,09	(2 351,69)	-0,11		
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>263 428,50</b>	<b>10,22</b>	<b>258 304,50</b>	<b>11,94</b>	<b>5 124,00</b>	<b>1,98</b>
TRESORERIE INTERMEDIAIRE	263 428,50	10,22	258 304,50	11,94	5 124,00	1,98
<b>Disponibilités</b>	<b>1 610 037,22</b>	<b>62,45</b>	<b>1 491 017,63</b>	<b>68,93</b>	<b>119 019,59</b>	<b>7,98</b>
CREDIT LYONNAIS	89 381,58	3,47	94 616,95	4,37	(5 235,37)	-5,53
CREDIT COOPERATIF	1 429 609,94	55,45	1 308 148,71	60,48	121 461,23	9,28
CREDIT COOP LIVRET A	86 923,03	3,37	84 391,29	3,90	2 531,74	3,00
CAISSE	3 030,80	0,12	2 455,74	0,11	575,06	23,42
CAISSE CAARUD	8,79		177,07	0,01	(168,28)	-95,04
VIREMENTS INTERNES	1 083,08	0,04	1 227,87	0,06	(144,79)	-11,79
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>6 813,58</b>	<b>0,26</b>	<b>5 710,56</b>	<b>0,26</b>	<b>1 103,02</b>	<b>19,32</b>
CHARGES CONST AT.D' AVANCE	6 813,58	0,26	5 710,56	0,26	1 103,02	19,32
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>2 578 165,59</b>	<b>100,00</b>	<b>2 163 000,79</b>	<b>100,00</b>	<b>415 164,80</b>	<b>19,19</b>



## Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>1 181 824,88</b>	<i>45,84</i>	<b>1 008 080,67</b>	<i>46,61</i>	<b>173 744,21</b>	<i>17,24</i>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>1 156 824,88</b>	<i>44,87</i>	<b>983 080,67</b>	<i>45,45</i>	<b>173 744,21</b>	<i>17,67</i>
<b>Réserves statutaires ou contractuelles</b>	<b>8 504,72</b>	<i>0,33</i>	<b>8 504,72</b>	<i>0,39</i>		
RESERVES CONTRACTUELLES	8 504,72	<i>0,33</i>	8 504,72	<i>0,39</i>		
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>586 616,84</b>	<i>22,75</i>	<b>492 043,54</b>	<i>22,75</i>	<b>94 573,30</b>	<i>19,22</i>
RESERVES INVESTISSEMENT CSAPA	40 000,00	<i>1,55</i>			40 000,00	
RESERVES COMPENSATION FA	171 153,37	<i>6,64</i>	153 114,23	<i>7,08</i>	18 039,14	<i>11,78</i>
RESERVES COMPENSATION CSAPA	129 905,93	<i>5,04</i>	105 538,18	<i>4,88</i>	24 367,75	<i>23,09</i>
RESERVES COMPENSATION CEDIDD	6 619,87	<i>0,26</i>	6 086,10	<i>0,28</i>	533,77	<i>8,77</i>
RESERVES COMPENSATION CAARUD	61 946,62	<i>2,40</i>	57 695,41	<i>2,67</i>	4 251,21	<i>7,37</i>
RESERVE COMPENSATION Q MIN	411,90	<i>0,02</i>	212,78	<i>0,01</i>	199,12	<i>93,58</i>
RESERVES COMPENSATION CEGIDD	(108,53)				(108,53)	
RESERVE COMPENSATION ALC CHRS	28 370,64	<i>1,10</i>	28 370,64	<i>1,31</i>		
RESERVES DIVERSES	148 317,04	<i>5,75</i>	141 026,20	<i>6,52</i>	7 290,84	<i>5,17</i>
<b>Report à nouveau</b>	<b>92 421,62</b>	<i>3,58</i>	<b>92 421,62</b>	<i>4,27</i>		
RAN HS MED GEST LIBRE ALC 14-18	68 448,18	<i>2,65</i>	68 448,18	<i>3,16</i>		
RAN HS MED GEST °CTRL EXCD APPART 74	7 975,57	<i>0,31</i>	7 975,57	<i>0,37</i>		
RAN HS MED GEST °CTRL EXCED HEB 19	4 083,87	<i>0,16</i>	4 192,40	<i>0,19</i>	(108,53)	<i>-2,59</i>
RAN HS MED GEST LIBRE EXCD SIDA 19	584,38	<i>0,02</i>	584,38	<i>0,03</i>		
RAN HS MED GEST LIBRE MQ	11 221,09	<i>0,44</i>	11 221,09	<i>0,52</i>		
RAN HS MEDICO GESTION LIBRE	108,53				108,53	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>173 744,21</b>	<i>6,74</i>	<b>94 573,30</b>	<i>4,37</i>	<b>79 170,91</b>	<i>83,71</i>
<b>Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>295 537,49</b>	<i>11,46</i>	<b>295 537,49</b>	<i>13,66</i>		
RSLT SS CTL TIERS FINANC	5 178,00	<i>0,20</i>	5 178,00	<i>0,24</i>		
EXCED 10 AFF BAND.URINAIRES	2 181,81	<i>0,08</i>	2 181,81	<i>0,10</i>		
EXCED 14 AFF BAND URIN-METHA	829,80	<i>0,03</i>	829,80	<i>0,04</i>		
EXCED CSAPA 16 AFF GR PA 18/19	14 131,63	<i>0,55</i>	14 131,63	<i>0,65</i>		
EXCED 11 AFF ANAL BIOLOGIQUES	12 000,00	<i>0,47</i>	12 000,00	<i>0,55</i>		
EXCED 12 AFF ANAL BIO/BAND URINAIRE	11 015,17	<i>0,43</i>	11 015,17	<i>0,51</i>		
EXCED CSAPA 13 AFF TROD	737,20	<i>0,03</i>	737,20	<i>0,03</i>		
EXCED CAARUD 13 AFF TROD	11 989,35	<i>0,47</i>	11 989,35	<i>0,55</i>		
EXCED CAARUD 14 AFF TROD	5 961,16	<i>0,23</i>	5 961,16	<i>0,28</i>		
EXCED 03 AFF EVALUATION 05	9 336,00	<i>0,36</i>	9 336,00	<i>0,43</i>		
EXCED 12 FA AFF INDEM.	6 528,94	<i>0,25</i>	6 528,94	<i>0,30</i>		
EXCED 13 FA AFF INDEM.	8 316,59	<i>0,32</i>	8 316,59	<i>0,38</i>		
EXCED 14 FA AFF INDEM.	8 154,11	<i>0,32</i>	8 154,11	<i>0,38</i>		
EXCED FA 16 AFF INDEM. 18	4 838,98	<i>0,19</i>	4 838,98	<i>0,22</i>		
EXCED 16 CAARUD EVAL EXT/TROD	13 913,68	<i>0,54</i>	13 913,68	<i>0,64</i>		
EXCED FA 17 A 19 AFF INDEM.	36 843,87	<i>1,43</i>	36 843,87	<i>1,70</i>		
EXCED CSAPA 18 AFF ACTIVITES PAT	4 509,07	<i>0,17</i>	4 509,07	<i>0,21</i>		
EXCED CASPA 2019	90 736,97	<i>3,52</i>	90 736,97	<i>4,19</i>		
EXCED CEGIDD 2018 /2019	11 069,53	<i>0,43</i>	11 069,53	<i>0,51</i>		
EXCED CAARUD 2019	27 677,81	<i>1,07</i>	27 677,81	<i>1,28</i>		
EXCED FA	13 536,35	<i>0,53</i>	13 536,35	<i>0,63</i>		
RAN MEDICO SO CTRL DEP NON AUTO ARS	(3 948,53)	<i>-0,15</i>	(3 948,53)	<i>-0,18</i>		
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>25 000,00</b>	<i>0,97</i>	<b>25 000,00</b>	<i>1,16</i>		
<b>Provisions réglementées</b>	<b>25 000,00</b>	<i>0,97</i>	<b>25 000,00</b>	<i>1,16</i>		
PROV RG RENFORCT BFR APPART 74	25 000,00	<i>0,97</i>	25 000,00	<i>1,16</i>		
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>820 737,41</b>	<i>31,83</i>	<b>699 674,21</b>	<i>32,35</i>	<b>121 063,20</b>	<i>17,30</i>

## Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>	<b>820 737,41</b>	<b>31,83</b>	<b>699 674,21</b>	<b>32,35</b>	<b>121 063,20</b>	<b>17,30</b>
FD SUB MILD OBL SOINS 25	12 205,00	0,47			12 205,00	
FD SUB MILD G E 25	9 534,00	0,37			9 534,00	
FD EXCED HEBERG	17 453,81	0,68	23 630,73	1,09	(6 176,92)	-26,14
FD ARS CNR GR PAROLE	1 600,00	0,06	1 600,00	0,07		
FD DEMENAG CAARUD	19 800,00	0,77	19 800,00	0,92		
FD TRAV NX LOCAUX CAARUD	10 000,00	0,39	10 000,00	0,46		
FD ARS CNR PHARM MAT MEDICAL	15 810,00	0,61	15 810,00	0,73		
FD ARS CNR PHARM MAT MED	4 611,00	0,18	4 611,00	0,21		
FD TSO CSAPA	50 000,00	1,94	50 000,00	2,31		
FD ARS TELE CONSUL	4 000,00	0,16	4 000,00	0,18		
FD ARS METHADONE BS	106 432,75	4,13	106 432,75	4,92		
FD CNR ARS CSAPA	2 673,00	0,10	2 673,00	0,12		
FD 0.5 MEDECIN CSAPA	50 000,00	1,94	50 000,00	2,31		
FD REBASAGE CSAPA	45 000,00	1,75	45 000,00	2,08		
FD ARS CNR CAARUD	2 673,00	0,10	2 673,00	0,12		
FD AMENAGEMENT ATR	15 000,00	0,58			15 000,00	
FD ARS TS TH PASSERELLE	42 787,00	1,66	42 787,00	1,98		
FD ARS RENFOR. CJC	10 000,00	0,39	10 000,00	0,46		
FD BONI LIQUIDAT°REVI LEMAN	13 814,68	0,54	13 814,68	0,64		
FD ARS TARIF PHARMACIEN	25 000,00	0,97	2 594,66	0,12	22 405,34	863,52
FD ARS SUB QM	10 418,62	0,40	10 418,62	0,48		
FD ARS SUBST NICOT	7 500,00	0,29	7 500,00	0,35		
FD GL APPART 74	12 438,00	0,48			12 438,00	
FD ARSCNR EVALT BUS	6 390,00	0,25	6 390,00	0,30		
FD ARS FORM CPTAB	11 508,59	0,45	11 508,59	0,53		
FD ARS CNR TROD CAARUD	9 000,00	0,35	9 000,00	0,42		
FD SUB CHAL CEGIDD			5 578,22	0,26	(5 578,22)	-100,00
FD ARS FORM SAL CSAPA	36 750,00	1,43	32 000,00	1,48	4 750,00	14,84
FD ARS FORM SAL CAARUD	12 000,00	0,47	12 000,00	0,55		
FD ARS FORM SAL FAT	2 000,00	0,08	2 000,00	0,09		
FD ARS RENF. TEMP PERS	85 000,00	3,30	10 000,00	0,46	75 000,00	750,00
FD ARS DEV.PROJ CJC HORS MURS	4 486,00	0,17	11 000,00	0,51	(6 514,00)	-59,22
FD ARS .AUGM. INDEM.FA	12 500,00	0,48	12 500,00	0,58		
FD ARS MISS° DEV.RECRUT.FA	10 000,00	0,39	10 000,00	0,46		
FD ARS RENFOR. TEMPO TS FA	20 000,00	0,78	20 000,00	0,92		
FD ARS QM 0.1 ETP	8 000,00	0,31	8 000,00	0,37		
FD ARS MASQUES CSAPA	7 075,00	0,27	7 075,00	0,33		
FD ARS MASQUES CAARUD	1 483,00	0,06	1 483,00	0,07		
FD ARS FINANC.COLLEC.CAARUD	25 000,00	0,97	25 000,00	1,16		
FD ARS AMEL OFF. PAT BUS	16 390,13	0,64	16 390,13	0,76		
FD ARS AMEL OFF.PAT CSAPA	17 611,44	0,68	17 611,44	0,81		
FD CSAPA FIN RESP EDUC	25 000,00	0,97	25 000,00	1,16		
FD TAPAJ PREV	12 950,00	0,50	12 950,00	0,60		
FD PREV MQ DEV FORM RENFORT	8 842,39	0,34	20 842,39	0,96	(12 000,00)	-57,57
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>137 519,61</b>	<b>5,33</b>	<b>118 277,41</b>	<b>5,47</b>	<b>19 242,20</b>	<b>16,27</b>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>137 519,61</b>	<b>5,33</b>	<b>118 277,41</b>	<b>5,47</b>	<b>19 242,20</b>	<b>16,27</b>
PROV. CET RTT DIR LA	53 643,50	2,08	41 522,38	1,92	12 121,12	29,19
PROV.DEPART RETRAIT APRETO	83 876,11	3,25	76 755,03	3,55	7 121,08	9,28
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>438 083,69</b>	<b>16,99</b>	<b>336 968,50</b>	<b>15,58</b>	<b>101 115,19</b>	<b>30,01</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>182 113,16</b>	<b>7,06</b>			<b>182 113,16</b>	
CREDIT ACHAT LOCAUX CAARUD	182 113,16	7,06			182 113,16	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>65 430,62</b>	<b>2,54</b>	<b>88 206,71</b>	<b>4,08</b>	<b>(22 776,09)</b>	<b>-25,82</b>
Collectif fournisseurs créditeurs	48 532,07	1,88	72 954,97	3,37	(24 422,90)	-33,48
FOURN. FACT.NON PARVENUES	16 898,55	0,66	15 251,74	0,71	1 646,81	10,80

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>186 413,17</b>	<b>7,23</b>	<b>247 380,45</b>	<b>11,44</b>	<b>(60 967,28)</b>	<b>-24,65</b>
SALAIRES NETS			1 083,86	0,05	(1 083,86)	-100,00
DETTES PROV./CONGES PAYES	72 054,59	2,79	88 497,26	4,09	(16 442,67)	-18,58
COTISATIONS URSSAF	37 665,49	1,46	61 692,89	2,85	(24 027,40)	-38,95
COTISATIONS PREVOY.CPM	6 483,87	0,25	7 733,60	0,36	(1 249,73)	-16,16
COTIS RETRAITES MALAKOFF HUMANIS	11 202,46	0,43	19 129,79	0,88	(7 927,33)	-41,44
MUTUELLE APICIL	3 773,88	0,15	4 612,10	0,21	(838,22)	-18,17
CPAM RBT INDEM.JOURNALIERE			3 704,10	0,17	(3 704,10)	-100,00
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	39 089,10	1,52	44 248,63	2,05	(5 159,53)	-11,66
PRELEVEMENT A LASOURCE	4 600,78	0,18	6 534,22	0,30	(1 933,44)	-29,59
ETAT IMPOT S/LES SOCIETES	1 803,00	0,07			1 803,00	
ETAT TAXE / SAL. A PAYER	9 740,00	0,38	10 144,00	0,47	(404,00)	-3,98
<b>Autres dettes</b>	<b>4 126,74</b>	<b>0,16</b>	<b>1 381,34</b>	<b>0,06</b>	<b>2 745,40</b>	<b>198,75</b>
Collectif clients créditeurs	1 600,00	0,06			1 600,00	
GESTION REVENU RG	79,61		79,61			
GESTION REVENU AS	259,90	0,01	259,90	0,01		
GESTION REVENU JB	802,77	0,03	802,77	0,04		
GESTION REVENU RD	294,95	0,01	80,07		214,88	268,37
GESTION REVENU DUF	100,00		100,00			
GESTION REVENU FCN	0,05		3,32		(3,27)	-98,49
CHARGES A PAYER			55,67		(55,67)	-100,00
COMPTE D ATTENTE	989,46	0,04			989,46	
<b>Total du passif</b>	<b>2 578 165,59</b>	<b>100,00</b>	<b>2 163 000,79</b>	<b>100,00</b>	<b>415 164,80</b>	<b>19,19</b>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>2 511 921,83</b>	<b>100,00</b>	<b>2 438 895,45</b>	<b>100,00</b>	<b>73 026,38</b>	<b>2,99</b>
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>35 168,70</b>	<b>1,40</b>	<b>2 569,40</b>	<b>0,11</b>	<b>32 599,30</b>	<b>N/S</b>
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>35 168,70</b>	<b>1,40</b>	<b>2 569,40</b>	<b>0,11</b>	<b>32 599,30</b>	<b>N/S</b>
PREST.DE PREVENT.ET FORM.	400,00	0,02	2 569,40	0,11	(2 169,40)	-84,43
FRAIS DEPLACEMENT	101,40				101,40	
SITE PILOTE PROJET SINPAR	6 667,00	0,27			6 667,00	
REFACTURATION REPAS FORMATION	32,80				32,80	
LOYER PRINCIPAL MMA	18 600,00	0,74			18 600,00	
PRESTATION UNPLUGGED FEDE ADDICT	6 072,00	0,24			6 072,00	
CAF ACT PREV APPART 74	3 200,00	0,13			3 200,00	
ACT PREV APPART 74	95,50				95,50	
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>2 405 369,41</b>	<b>95,76</b>	<b>2 349 250,80</b>	<b>96,32</b>	<b>56 118,61</b>	<b>2,39</b>
<b>Concours publics et subventions</b>	<b>2 389 732,61</b>	<b>95,14</b>	<b>2 337 702,98</b>	<b>95,85</b>	<b>52 029,63</b>	<b>2,23</b>
TARIFICATION CSAPA	1 496 111,00	59,56	1 461 319,00	59,92	34 792,00	2,38
TARIFICATION CAARUD	302 799,00	12,05	296 120,00	12,14	6 679,00	2,26
TARIF.CSAPA FAM.ACC.	123 972,00	4,94	122 381,00	5,02	1 591,00	1,30
SUB DDETS ALT	9 962,82	0,40	16 806,78	0,69	(6 843,96)	-40,72
SUB. EPSM / PRISON	23 293,79	0,93	23 293,79	0,96		
SUB. ASSE AGGLO CSAPA	15 000,00	0,60	15 000,00	0,62		
SUB. ASSE AGGLO PREVENTION	7 000,00	0,28	7 000,00	0,29		
SUB. ASSE AGGLO QUARTIERS	31 000,00	1,23	43 000,00	1,76	(12 000,00)	-27,91
SUB. CHAL CEGIDD	56 303,00	2,24	56 303,00	2,31		
SUB. St JULIEN en GENEVOIS CJC	8 700,00	0,35	8 700,00	0,36		
SUB. GRSP SIDA ANNEMASSE			(2 660,00)	-0,11	2 660,00	100,00
SUB. ASSE AGGLO SIDA	2 500,00	0,10	2 232,41	0,09	267,59	11,99
SUB. ASSE AGGLO APPART 74	37 000,00	1,47	33 000,00	1,35	4 000,00	12,12
SUB. ASSE AGGLO PREV.	15 000,00	0,60	15 000,00	0,62		
SUB. ASSE AGGLO CAARUD	30 000,00	1,19	30 000,00	1,23		
SUB. ANTENNE THONON	2 000,00	0,08	2 000,00	0,08		
SUB THONON CAARUD	2 000,00	0,08	2 000,00	0,08		
SUB. CLUSES	500,00	0,02	900,00	0,04	(400,00)	-44,44
SUB. ST JULIEN GE CSAPA	2 300,00	0,09	2 300,00	0,09		
SUB. EVIAN			1 750,00	0,07	(1 750,00)	-100,00
SUB. THYEZ			1 000,00	0,04	(1 000,00)	-100,00
SUB. VOUGY	200,00	0,01	200,00	0,01		
SUB. DOUVAIN			300,00	0,01	(300,00)	-100,00
SUB.MILDECA PREV.TOX.	9 000,00	0,36	13 000,00	0,53	(4 000,00)	-30,77
SUB SDFE APP 74 SEGUR	2 052,00	0,08	3 285,00	0,13	(1 233,00)	-37,53
SUB. FIPD/ACSE.QUARTIERS			7 000,00	0,29	(7 000,00)	-100,00
SUB.FIPD APPART 74	7 000,00	0,28	7 000,00	0,29		
SUB. DEPART. HT SAVOIE APPART 74	33 000,00	1,31	33 000,00	1,35		
SUB. REIGNIER ARVE / SALEVE	700,00	0,03	700,00	0,03		
SUB. LA ROCHE S/FORON			500,00	0,02	(500,00)	-100,00
SUB. MAXILLY			100,00		(100,00)	-100,00
SUB. FILLINGES	300,00	0,01	300,00	0,01		
SUB. MILDECA GROUPE ENTOURAGE	14 301,00	0,57			14 301,00	
SUB. MILDECA OBL SOINS	18 308,00	0,73			18 308,00	
SUB. ESERY / REIGNIER	700,00	0,03	700,00	0,03		
SUB CPOF MA QUART MINEURS	5 000,00	0,20	5 000,00	0,21		
SUB CPOF UEMO PJJ	4 500,00	0,18	8 000,00	0,33	(3 500,00)	-43,75
SUB. ARS CPOF APPART 74	49 955,00	1,99	48 500,00	1,99	1 455,00	3,00
SUB SDFE APPART 74	25 000,00	1,00	25 000,00	1,03		
SUB DDETS APPART 74	41 000,00	1,63	33 000,00	1,35	8 000,00	24,24
SUB DDETS APP74 SEGUR	9 000,00	0,36	10 540,00	0,43	(1 540,00)	-14,61
CPAM MOIS SANS TABAC	4 275,00	0,17	4 132,00	0,17	143,00	3,46
<b>Ressources générosité du public - Mécénats</b>	<b>15 636,80</b>	<b>0,62</b>	<b>11 547,82</b>	<b>0,47</b>	<b>4 088,98</b>	<b>35,41</b>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
REMB OPCO	15 636,80	0,62	11 547,82	0,47	4 088,98	35,41
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>71 383,72</b>	<b>2,84</b>	<b>87 075,25</b>	<b>3,57</b>	<b>(15 691,53)</b>	<b>-18,02</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>9 324,92</b>	<b>0,37</b>	<b>1 498,40</b>	<b>0,06</b>	<b>7 826,52</b>	<b>522,33</b>
TRANSFERT AVANTAGE EN NAT	1 584,00	0,06	1 584,00	0,06		
RBT SINISTRE MAIF	432,00	0,02	(85,60)		517,60	604,67
RBT IJ NETTE SUR SALAIRE	7 308,92	0,29			7 308,92	
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>57 863,80</b>	<b>2,30</b>	<b>81 733,91</b>	<b>3,35</b>	<b>(23 870,11)</b>	<b>-29,20</b>
REP FD TSO CSAPA	25 000,00	1,00			25 000,00	
REPRISE DE FONDS DEDIES	2 594,66	0,10	21 373,95	0,88	(18 779,29)	-87,86
REP FD DEDIES EXCED HBG	6 176,92	0,25	23 332,00	0,96	(17 155,08)	-73,53
REP S/ FD TAPA PREV ASSE			5 400,00	0,22	(5 400,00)	-100,00
REP S/FD CEGGID	5 578,22	0,22	3 333,00	0,14	2 245,22	67,36
REP S/FD ARS T S TH PASSERELLE			1 213,00	0,05	(1 213,00)	-100,00
REP S/FD ARS PREV			19 840,53	0,81	(19 840,53)	-100,00
REP S/FD PREV MQ RENFORT	12 000,00	0,48			12 000,00	
REPRISE FD ARS SUB MA MINEURS 18/19			4 363,00	0,18	(4 363,00)	-100,00
RP FD DEV.PROJETS CJC HORS MURS20	6 514,00	0,26			6 514,00	
REP S/FD AMELIO OFFUSAG CAARUD			1 674,87	0,07	(1 674,87)	-100,00
REP S/ FD AMELIO OFF USAG CSAPA			1 203,56	0,05	(1 203,56)	-100,00
<b>Autres produits</b>	<b>4 195,00</b>	<b>0,17</b>	<b>3 842,94</b>	<b>0,16</b>	<b>352,06</b>	<b>9,16</b>
COTIS. & DONNS DIVERS	870,00	0,03	140,00	0,01	730,00	521,43
RBT AIDE USAGERS	105,00		422,94	0,02	(317,94)	-75,17
PARTICIPATION HEBERGES	2 570,00	0,10	3 280,00	0,13	(710,00)	-21,65
PART HEBERG APP74	650,00	0,03			650,00	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>2 344 664,86</b>	<b>93,34</b>	<b>2 348 840,35</b>	<b>96,31</b>	<b>(4 175,49)</b>	<b>-0,18</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>541 512,31</b>	<b>21,56</b>	<b>526 704,59</b>	<b>21,60</b>	<b>14 807,72</b>	<b>2,81</b>
EAU	1 176,61	0,05	1 191,27	0,05	(14,66)	-1,23
ELECTRICITE	12 016,12	0,48	9 369,78	0,38	2 646,34	28,24
GAZ	10 221,12	0,41	6 137,81	0,25	4 083,31	66,53
DIVERS ACHATS PATIENTS	417,09	0,02	1 370,70	0,06	(953,61)	-69,57
ACHAT PETITS MATERIELS	5 128,94	0,20	12 033,36	0,49	(6 904,42)	-57,38
CARBURANT	5 181,87	0,21	6 943,94	0,28	(1 762,07)	-25,38
ACHATS PDT MAT ENTRETIEN	2 166,58	0,09	1 702,53	0,07	464,05	27,26
ACHAT FOURNITURES ATELIERS	868,72	0,03	175,00	0,01	693,72	396,41
PAPETERIE MAT.BUREAU / INFORMATIQUE	7 256,99	0,29	7 747,65	0,32	(490,66)	-6,33
PRODUITS HYGIENE PATIENTS	630,53	0,03	429,05	0,02	201,48	46,96
ACHAT ALIMENTATION PATIENTS	1 488,82	0,06	1 583,51	0,06	(94,69)	-5,98
ALIM BRUNCH CAARUD	1 362,18	0,05	1 112,01	0,05	250,17	22,50
ALIM REPAS PART APPART 74	580,92	0,02			580,92	
ALIM CSAPA	246,30	0,01			246,30	
TICKET SERVICE ALIMENTATION PATIENT			(790,00)	-0,03	790,00	100,00
PHARM.PETIT MAT.MEDICAL	104 903,10	4,18	116 017,18	4,76	(11 114,08)	-9,58
PHARMACIE / MEDICAL PATIENTS	873,25	0,03	740,68	0,03	132,57	17,90
MAT PREV CAARUD	28 847,99	1,15			28 847,99	
MAT PREVENTION	250,80	0,01			250,80	
ACHATS FOURNITURES MOBILIER ATR	3 935,58	0,16	8 772,70	0,36	(4 837,12)	-55,14
PRESTATION SITE FLEET CARBURANT	360,41	0,01	389,67	0,02	(29,26)	-7,51
PREST AT° GARDIENAGE SECU	3 381,00	0,13	11 157,12	0,46	(7 776,12)	-69,70
PRESATION TAPAJ TRAIT UNION			1 724,32	0,07	(1 724,32)	-100,00
LOCATIONS DIVERSES	1 951,00	0,08	2 097,40	0,09	(146,40)	-6,98
LOYER APPART 74	11 208,48	0,45	10 745,13	0,44	463,35	4,31
TP 2C2A LOYER CHG ASSE	40 622,09	1,62	39 669,67	1,63	952,42	2,40
LOYER CHG ATR CLUSES	4 595,36	0,18	6 491,80	0,27	(1 896,44)	-29,21
ATR BASTIN LOYER CHG	8 492,00	0,34	3 838,72	0,16	4 653,28	121,22

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
LOYER CHG ATR LA ROCHE	4 821,01	0,19	3 021,11	0,12	1 799,90	59,58
LOYER LOCAUX THONON			1 434,00	0,06	(1 434,00)	-100,00
LOCATION PARKING THONON	220,00	0,01	660,00	0,03	(440,00)	-66,67
LOYER ATR AMBILLY	6 743,65	0,27	6 129,30	0,25	614,35	10,02
LOYER CHG ATR R DU RISSE	5 183,04	0,21	5 066,28	0,21	116,76	2,30
LOYER LOCAUX CLUSES			2 052,00	0,08	(2 052,00)	-100,00
LOYER CHG ATR CH ROUGE	4 926,48	0,20	4 378,43	0,18	548,05	12,52
LOYER CHG ATR DUSONCHET	8 775,45	0,35			8 775,45	
LOYER ATR MASSENET			4 477,50	0,18	(4 477,50)	-100,00
LOYERS APT HS CSAPA TH/ASSE	3 750,17	0,15	6 914,01	0,28	(3 163,84)	-45,76
LOC GARAGE ASSE	1 350,00	0,05			1 350,00	
HGT HOTELS HORS CSAPA	8 796,46	0,35	1 427,92	0,06	7 368,54	516,03
LOYER GENOT APPART 74	8 528,07	0,34	7 700,00	0,32	828,07	10,75
LOYER CHG ATR GENOT			6 495,36	0,27	(6 495,36)	-100,00
HABITAT LOYER CHG VLG	9 629,76	0,38	9 336,48	0,38	293,28	3,14
LOCAUX CLUSES POLE PREV			236,00	0,01	(236,00)	-100,00
LOCATION INFORMATIQUE - LOGICIEL	16 190,40	0,64	13 685,13	0,56	2 505,27	18,31
CHARGES LOCATIVES			25,89		(25,89)	-100,00
CHG COPRO NEW CAARUD	4 221,77	0,17			4 221,77	
ENTRET / NETTOYAGE LOCAUX	19 712,31	0,78	19 170,54	0,79	541,77	2,83
NETTOYAGE ATR	1 040,00	0,04	160,00	0,01	880,00	550,00
ENTRT.AAI PETIT MATERIEL	3 106,35	0,12	1 060,41	0,04	2 045,94	192,94
ENTRET.REPAR.VH	5 278,71	0,21	6 980,88	0,29	(1 702,17)	-24,38
ENTR REP AR/ATR	9 036,80	0,36	1 100,00	0,05	7 936,80	721,53
MAINTENANCE INFORMATIQUE	14 154,27	0,56	20 949,15	0,86	(6 794,88)	-32,44
MAINTENANCE ALARME	1 538,62	0,06	2 097,01	0,09	(558,39)	-26,63
MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	11 076,57	0,44	8 372,27	0,34	2 704,30	32,30
MAINTENANCE 6 IMPR ASSE	3 755,74	0,15	4 608,14	0,19	(852,40)	-18,50
MAINTENANCE FIGNE FIXE ASSE	492,61	0,02	40,61		452,00	N/S
MAINTENANCE ECRAN INTERACTIF	1 717,56	0,07			1 717,56	
MULTIRISQUES HABITATION	3 308,98	0,13	3 500,96	0,14	(191,98)	-5,48
ASSURANCE VEHICULES	8 853,57	0,35	8 513,49	0,35	340,08	3,99
ASSUR RESP CIVILE	2 168,95	0,09	2 064,47	0,08	104,48	5,06
MAINTENANCE FIBROSCAN	1 200,00	0,05			1 200,00	
PRIMES D'ASSURANCE DIVERSES	253,99	0,01			253,99	
ABONNEMENT DOCUMENTATION	7 507,80	0,30	3 142,79	0,13	4 365,01	138,89
DOC. DE PREVENTION DIVERS	491,60	0,02	73,01		418,59	573,33
COTISATIONS ABT DIVERS	4 361,83	0,17	3 974,71	0,16	387,12	9,74
DESTRUCTION DECHETS	2 400,79	0,10	2 415,00	0,10	(14,21)	-0,59
HONORAIRES	25 052,77	1,00	39 063,73	1,60	(14 010,96)	-35,87
FRAIS DOSSIER DIVERS	6,91				6,91	
AFFICHES PLAQUETTES RAPP.	5 835,58	0,23	5 046,96	0,21	788,62	15,63
FRAIS TRANSPORTS EXTERNES	783,30	0,03			783,30	
FRAIS DE DEPLACEMENTS	9 274,38	0,37	6 603,35	0,27	2 671,03	40,45
FRAIS DEPLACEMENTS PATIENTS	730,22	0,03	1 094,90	0,04	(364,68)	-33,31
FR FONC DES INSTANCES	2 560,13	0,10	1 085,28	0,04	1 474,85	135,90
DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	10 399,38	0,41	13 417,14	0,55	(3 017,76)	-22,49
REPAS PARTAGES USAGERS	76,30				76,30	
FRAIS DE CONGRES	1 006,00	0,04	351,00	0,01	655,00	186,61
FRAIS POSTAUX ET TELECOM.			6,77		(6,77)	-100,00
AFFRANCHISSEMENT	1 145,49	0,05	1 332,07	0,05	(186,58)	-14,01
FRAIS TELEPHONES FIXES	11 504,36	0,46	10 013,18	0,41	1 491,18	14,89
TELEPHONES FIXES THONON			520,80	0,02	(520,80)	-100,00
TELEPHONES FIXES CLUSES			237,60	0,01	(237,60)	-100,00
TELEPHONES FIXES APP APPART 74			556,21	0,02	(556,21)	-100,00
FRAIS TEL. PORTABLES	9 086,71	0,36	10 374,22	0,43	(1 287,51)	-12,41
FRAIS TEL. AR ATR	341,51	0,01	2 483,04	0,10	(2 141,53)	-86,25
CARTE SIM + RECHARGE TEL USAGER	18,00				18,00	
INTERNET ORANGE	312,47	0,01			312,47	
SERVICES BANCAIRES ET ASS	1 436,28	0,06	1 388,71	0,06	47,57	3,43
FR BANCAIRE CREDIT CAARUD	635,00	0,03			635,00	
ACTIVITES AVEC PATIENTS	132,50	0,01	598,00	0,02	(465,50)	-77,84
PRESTATIONS EXTERIEURES	1 088,00	0,04			1 088,00	

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
ANALYSES BIOLOGIQUES CEGIDD	7 344,14	0,29	9 002,22	0,37	(1 658,08)	-18,42
SEANCE SOCIO ESTHETIQUE USAGER	1 700,00	0,07	3 000,00	0,12	(1 300,00)	-43,33
EXTERN PAIES CEGI	8 285,72	0,33	8 615,56	0,35	(329,84)	-3,83
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>95 160,77</b>	<b>3,79</b>	<b>86 902,38</b>	<b>3,56</b>	<b>8 258,39</b>	<b>9,50</b>
TAXE S/SALAIRES	67 426,00	2,68	74 435,24	3,05	(7 009,24)	-9,42
TAXE FORMATION CONTINUE	23 439,68	0,93	10 577,00	0,43	12 862,68	121,61
TAXE D'HABITATION	3 707,39	0,15			3 707,39	
TAXE ORDURES MENAGERES	587,70	0,02	1 890,14	0,08	(1 302,44)	-68,91
<b>Salaires et traitements</b>	<b>1 003 148,99</b>	<b>39,94</b>	<b>1 002 427,00</b>	<b>41,10</b>	<b>721,99</b>	<b>0,07</b>
REMUN PERSONNEL NON MEDIC	857 718,62	34,15	888 307,13	36,42	(30 588,51)	-3,44
PRIME EXCEP. POUVOIR ACHAT R	14 876,00	0,59			14 876,00	
BON CADHOC SALAIRES	5 388,00	0,21	7 382,60	0,30	(1 994,60)	-27,02
VARIATION PROV C P NON ME	(23 035,28)	-0,92	(6 922,04)	-0,28	(16 113,24)	-232,78
REM PERSONNEL MEDICAL	141 609,04	5,64	113 659,31	4,66	27 949,73	24,59
VARIATION PROV C P MEDIC	6 592,61	0,26			6 592,61	
<b>Charges sociales</b>	<b>454 081,27</b>	<b>18,08</b>	<b>477 385,11</b>	<b>19,57</b>	<b>(23 303,84)</b>	<b>-4,88</b>
COTISATIONS URSSAF	298 116,18	11,87	302 868,33	12,42	(4 752,15)	-1,57
COTISATIONS CPM PREV.	15 825,19	0,63	16 648,97	0,68	(823,78)	-4,95
COTISATIONS MEDERIC RETRAITE	82 278,11	3,28	82 566,76	3,39	(288,65)	-0,35
VARIATION PROV.CHG S/ CP	(5 159,53)	-0,21	(3 461,02)	-0,14	(1 698,51)	-49,08
COTISATIONS MUTUELLE OBLIGATOIRE	8 834,31	0,35	9 278,46	0,38	(444,15)	-4,79
MEDECINE DU TRAVAIL	4 909,56	0,20	4 674,84	0,19	234,72	5,02
CARTES DE TRANSPORT	2 232,50	0,09	1 487,15	0,06	745,35	50,12
OEUVRES SOCIALES AU PERSONNEL	14 542,30	0,58	17 390,00	0,71	(2 847,70)	-16,38
FORMATION PROF.SALAIRES	32 502,65	1,29	45 931,62	1,88	(13 428,97)	-29,24
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>51 434,14</b>	<b>2,05</b>	<b>36 726,64</b>	<b>1,51</b>	<b>14 707,50</b>	<b>40,05</b>
DOT. AMORT. AAI	15 453,29	0,62	1 590,73	0,07	13 862,56	871,46
DOT. AMORT. TRANSPORT	20 498,34	0,82	19 964,55	0,82	533,79	2,67
DOT. AMORT. BUREAU & INFOR	14 095,66	0,56	14 442,06	0,59	(346,40)	-2,40
DOT AMORT INST TECH OUTIL MAT	657,55	0,03			657,55	
DOT. AMORT MAT. MEDICAL	729,30	0,03	729,30	0,03		
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>19 242,20</b>	<b>0,77</b>	<b>23 775,59</b>	<b>0,97</b>	<b>(4 533,39)</b>	<b>-19,07</b>
PROV. CET DIRECTEUR	12 121,12	0,48	23 152,18	0,95	(11 031,06)	-47,65
VARIATION PROV. RETRAITE APRETO	7 121,08	0,28	623,41	0,03	6 497,67	N/S
<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>178 927,00</b>	<b>7,12</b>	<b>194 800,00</b>	<b>7,99</b>	<b>(15 873,00)</b>	<b>-8,15</b>
FD SUB MILD OBL SOINS 25	12 205,00	0,49			12 205,00	
FD MILD GR ENT 25	9 534,00	0,38			9 534,00	
FD TSO CSAPA	25 000,00	1,00	50 000,00	2,05	(25 000,00)	-50,00
FD ARS TPS PHARMACIEN	25 000,00	1,00			25 000,00	
FD AMENAGEMENT ATR	15 000,00	0,60			15 000,00	
FD GL APPART 74	12 438,00	0,50			12 438,00	
FD REBASAGE CSAPA			45 000,00	1,85	(45 000,00)	-100,00
FD ARS FORMAT° SALAIRES CSAPA	4 750,00	0,19	12 000,00	0,49	(7 250,00)	-60,42
FD ARS FORMAT° SALAIRES CAARUD 20			6 000,00	0,25	(6 000,00)	-100,00
FD ARS FORMAT° SALAIRES FAT			2 000,00	0,08	(2 000,00)	-100,00
FD ARS RENF.T EMPOAIRE PERSONNEL 20	75 000,00	2,99			75 000,00	
FD AMENAGEMENT CAARUD			19 800,00	0,81	(19 800,00)	-100,00
FD TRAVAUX NX LOCAUX CAARUD			10 000,00	0,41	(10 000,00)	-100,00
FD 0.5 MED CSAPA			50 000,00	2,05	(50 000,00)	-100,00
<b>Autres charges</b>	<b>1 158,18</b>	<b>0,05</b>	<b>119,04</b>		<b>1 039,14</b>	<b>872,93</b>
SACEM DROIT D AUTEUR	362,75	0,01			362,75	
FONDS SOLIDARITE USAGERS	777,43	0,03	118,99		658,44	553,36

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		18,00		0,05	17,95	N/S
Résultat d'exploitation		167 256,97		90 055,10	77 201,87	85,73
Total des produits financiers		7 668,12		4 941,84	2 726,28	55,17
Autres intérêts et produits assimilés		7 668,12		4 941,84	2 726,28	55,17
INTERETS S/PLACEMENTS FINANCIERS		7 668,12		4 941,84	2 726,28	55,17
Total des charges financières		4 647,77			4 647,77	
Intérêts et charges assimilées		4 551,81			4 551,81	
INTERETS DES EMPRUNTS		4 551,81			4 551,81	
Différences négatives de change		95,96			95,96	
PERTES DE CHANGE		95,96			95,96	
Résultat financier		3 020,35		4 941,84	(1 921,49)	-38,88
Résultat courant avant impôts		170 277,32		94 996,94	75 280,38	79,25
Total des produits exceptionnels		9 205,27		8,73	9 196,54	N/S
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 005,27		8,73	996,54	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 000,00			1 000,00	
DIVERS PROD.EXCEPTION.		5,27		1,73	3,54	204,62
PROD.EXCEPT./OPER.GESTION				7,00	(7,00)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 200,00			8 200,00	
PRODCESION KANGOO EL-602-FD		8 200,00			8 200,00	
Total des charges exceptionnelles		3 552,38		241,37	3 311,01	N/S
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		3 552,38		241,37	3 311,01	N/S
CHARGES EXCEP./OP.GESTION		0,74		1,37	(0,63)	-45,99
CHG COLLOQUE		3 551,64			3 551,64	
PENALITES AMENDES FISCALES/PENALES				40,00	(40,00)	-100,00
DON EXCEPTIONNEL				200,00	(200,00)	-100,00
Résultat exceptionnel		5 652,89		(232,64)	5 885,53	N/S
Impôts sur les bénéfices		2 186,00		191,00	1 995,00	N/S
IMPOTS SUR LES SOCIETES		2 186,00		191,00	1 995,00	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice		173 744,21		94 573,30	79 170,91	83,71
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						



## Annexe libre

### 1 - Objet social : l'association APRETO a pour but :

- L'accueil, l'évaluation et la prise en charge médico-psycho-social des usagers de drogues ;
- L'accueil et la prise en charge psycho-social de l'entourage familial ;
- L'évaluation et le repérage précoce des consommations de substances psychoactives chez les jeunes ;
- La réduction des risques et dommages liés aux consommations de drogues ;
- La prévention et le dépistage des virus du SIDA et des hépatites B et C ;
- La prévention et la prise en charge des addictions sans substances ; - La prévention des usages de substances psychoactives, que ce soit en milieu scolaire, en milieu festif et saisonnier ou dans les quartiers ;
- La formation et la coordination des partenaires médicaux, paramédicaux, sociaux, scolaires ;
- La recherche en matière de pratiques addictives, usages de drogues ou de substances psychoactives particulier ;
- L'accueil et la prise en charge de toute personne, homme, femme, transgenre majeure ou mineure, en situation ou en risque de prostitution et/ou victime de traite des êtres humains.

### 2 - Nature et périmètre des missions sociales réalisées :

- d'un Centre de Soins, d'Accompagnement et de Prévention en Addictologie (CSAPA) à Annemasse (secteur du Genevois) ;
- d'une antenne socioéducative à Thonon-les-Bains (secteur du Chablais) ;
- d'une antenne socioéducative à Cluses (secteur de la Vallée de l'Arve) ;
- d'un réseau de familles d'accueil sur l'arc alpin ;
- de 8 appartements thérapeutiques relais entre Annemasse, Cluses et Thonon.
- d'un double programme de substitution aux opiacés par la méthadone et la buprénorphine haut-dosage ;
- d'un centre d'Accueil et d'Accompagnement à la Réduction des risques des Usagers de Drogues (CAARUD) ;
- d'une consultation de Dépistage Anonyme et Gratuit des virus du SIDA et des hépatites (CDAG) ;
- d'une Consultation Jeunes Consommateurs (CJC) sur l'agglomération annemassienne et à Saint Julien-en-Genevois ;
- d'une permanence socioéducative des usages de drogues incarcérés à la maison d'arrêt de Bonneville ;
- d'un groupe de parole et d'entraide pour l'entourage familial ou proche ; - Suite à l'apport partiel d'actif de l'association ALC (Accompagnement, Lieux d'accueil, Carrefour éducatif et social) au profit de l'association APRETO (avec effet au 1er janvier 2019), les deux dispositifs de Haute-Savoie apportés sont l'appart 74-CHRS et ARS;

### 3 - Les moyens mis en oeuvre pour la réalisation des missions sociales décrites ci-dessus ont été les suivants :

- Effectifs : 23,11 équivalent temps plein ;
- Dotation globale de financement versée par l'ARS pour 1.922.882 € et des subventions d'exploitation pour 466.851 €

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions :

- du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 (modifié par le règlement ANC 2020-08) ;
- du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général ;
- de l'avis CNC n° 2007-005 du 4 mai 2007 qui concerne les établissements et services privés, sociaux et médicaux sociaux relevant de l'article R.340-1 du Code de l'action sociale et des familles qui applique conformément à l'article R.314-81 du code précité et de l'instruction budgétaire et comptable M22 bis ;
- de la liste des modifications introduites par l'arrêté du 20 décembre 2023 à effet au 1er janvier 2024.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

L'évaluation des éléments inscrit en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 578 166** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 528 795** euros et un total **charges** de **2 355 051** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **173 744** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

## Immobilisations

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 ou dégressif 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 moyennes d'amortissements sont les suivantes :

- Agencement : de 5 à 10 ans
- Matériel de transport : de 5 à 8 ans
- Matériel de bureau : de 2 à 10 ans

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Indemnités de départ à la retraite

L'association comptabilise ses engagements de retraite selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetées. Elle retient comme base de salaire le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Cette méthode est désignée par la norme comptable IAS n°19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme américaine).

## Règles et Méthodes Comptables

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O. (Projected Benefit Obligation). La P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn-over et de survie.

Les principaux critères utilisés sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 3,38%
- Taux de révision des salaires : 2,00%
- Age de départ à la retraite : 64 ans

Le montant des engagements de retraite comptabilisés s'élèvent à 83.876,11 € au 31 décembre 2024.

### Autres engagements

Nantissement de 12.131 parts sociales du Crédit Coopératif en faveur de l'emprunt de 185.000 € auprès ce même établissement bancaire.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains			49 955,00			49 955,00
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement			509 844,03			509 844,03
	Instal technique, matériel outillage industriels	286,80					286,80
	Instal., agencement, aménagement divers	30 783,50		6 219,80			37 003,30
	Matériel de transport	192 985,25		22 034,76			215 020,01
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	179 583,46		18 059,40			197 642,86
	Emballages récupérables et divers	9 789,79					9 789,79
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	27 500,00		2 412,00		27 500,00	2 412,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	440 928,80		608 524,99		27 500,00	1 021 953,79
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	100,00					100,00
	Prêts et autres immobilisations financières	13 517,13		429,51		1 900,00	12 046,64
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 617,13		429,51		1 900,00	12 146,64
TOTAL		454 545,93		608 954,50		29 400,00	1 034 100,43

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre		14 255,21		14 255,21
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	286,80			286,80
	Autres instal., agencement, aménagement divers	27 808,04	1 855,63		29 663,67
	Matériel de transport	158 315,35	20 498,34		178 813,69
	Matériel de bureau, mobilier	152 583,89	14 095,66		166 679,55
	Emballages récupérables et divers	6 967,09	729,30		7 696,39
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		345 961,17	51 434,14		397 395,31
TOTAL		345 961,17	51 434,14		397 395,31

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	25 000,00			25 000,00
	PROVISIONS REGLEMENTEES	25 000,00			25 000,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	118 277,41	19 242,20		137 519,61
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	118 277,41	19 242,20		137 519,61
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	2 351,69			2 351,69
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 351,69			2 351,69
TOTAL GENERAL		145 629,10	19 242,20		164 871,30
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			19 242,20		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	12 046,64		12 046,64
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	6 784,20	6 784,20	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	7 065,07	7 065,07	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 514,00	16 514,00	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 377,00	1 377,00	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	31 792,59	31 792,59	
	Charges constatées d'avance	6 813,58	6 813,58	
TOTAL DES CREANCES		82 393,08	70 346,44	12 046,64
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	182 113,16	5 971,89	26 759,95	149 381,32
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	65 430,62	65 430,62		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	72 054,59	72 054,59		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	98 214,80	98 214,80		
	Impôts sur les bénéfices	1 803,00	1 803,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 340,78	14 340,78		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	4 126,74	4 126,74		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		438 083,69	261 942,42	26 759,95	149 381,32
Emprunts souscrits en cours d'exercice		185 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 886,84			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		137 782
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> FOURN. FACT.NON PARVENUES	16 899	16 899
<b>Dettes fiscales et sociales</b> DETTES PROV./CONGES PAYES CHARG.SOC./CONGES A PAYER ETAT TAXE / SAL. A PAYER	72 055 39 089 9 740	120 884



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		6 814	6 814
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 814

--

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles	8 504,72				8 504,72
Réserves pour projet de l'entité	492 043,54	142 072,82		47 499,52	586 616,84
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	322 646,70	134 731,76		47 449,30	409 929,16
Autres réserves					
Report à nouveau	92 421,62	(47 499,52)	47 499,52		92 421,62
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	295 537,49				295 537,49
Excédent ou déficit de l'exercice	94 573,30	(94 573,30)	173 744,21		173 744,21
dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	87 390,99	(87 390,99)	125 230,26		125 230,26
<b>Situation nette</b>	<b>983 080,67</b>		<b>221 243,73</b>	<b>47 499,52</b>	<b>1 156 824,88</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	25 000,00				25 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 008 080,67</b>		<b>221 243,73</b>	<b>47 499,52</b>	<b>1 181 824,88</b>

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES

Fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
<b>Subventions d'exploitation</b>						
FD SUB MILD OBL SOINS 25		12 205,00			12 205,00	
FD SUB MILD G E 25		9 534,00			9 534,00	
FD EXCED HEBERGEMENTS 2018	23 630,73		6 176,92		17 453,81	
FD ARS CNR GR PAROLE 19/20	1 600,00				1 600,00	1 600,00
FD DEMENAG CAARUD	19 800,00				19 800,00	
FD TRAV NX LOCAUX CAARUD	10 000,00				10 000,00	
FD ARS CNR NALOXONE 19/20	15 810,00				15 810,00	15 810,00
FD ARS CNR NALOXONE CSAPA 19/20	4 611,00				4 611,00	4 611,00
FD ARS TSO CSAPA	50 000,00	25 000,00	25 000,00		50 000,00	
FD ARS CNR DEV. TELE CONSUL19	4 000,00				4 000,00	4 000,00
FD ARS METHADONE BS 19/20	106 432,75				106 432,75	106 432,75
FD CNR ARS CSAPA 22	2 673,00				2 673,00	2 673,00
FD 0.5 MEDECIN CSAPA	50 000,00				50 000,00	
FD REBASAGE CSAPA	45 000,00				45 000,00	
FD ARS CNR CAARUD 22	2 673,00				2 673,00	2 673,00
FD AMENAGEMENT ATR	0,00	15 000,00			15 000,00	
FD ARS TS TH PASSERELLE 19/20	42 787,00				42 787,00	42 787,00
FD ARS RENFOR. CJC 19/20	10 000,00				10 000,00	10 000,00
FD ARS TARIF PHARMACIEN 2014	2 594,66	25 000,00	2 594,66		25 000,00	
FD ARS SUB MA MINEURS 18/19	10 418,62				10 418,62	10 418,62
FD ARS CNR SUBST NICOTINIQ13	7 500,00				7 500,00	7 500,00
FD GL APPART74	0,00	12 438,00			12 438,00	
FD ARSCNR EVAL INTEXT BUS 12/13	6 390,00				6 390,00	6 390,00
FD ARS CNR FORMAT* CPTAB 2018	11 508,59				11 508,59	11 508,59
FD ARS CNR TROD CAARUD 13/14	9 000,00				9 000,00	9 000,00
FD SUB CHAL CEGIDD 2016	5 578,22		5 578,22		0,00	
FD ARS FORMAT* SALARIES CSAPA 20	32 000,00	4 750,00			36 750,00	20 000,00
FD ARS FORMAT*SALARIES CAARUD20	12 000,00				12 000,00	6 000,00
FD ARS FORM SAL FAT	2 000,00				2 000,00	
FD ARS RENF.TEMPORAIRE PERSO20	10 000,00	75 000,00			85 000,00	10 000,00
FD ARS DEV.PROJETS CJC HORS MURS20	11 000,00		6 514,00		4 486,00	4 486,00
FD ARS PART.AUGM. INDEM.FA20	12 500,00				12 500,00	12 500,00
FD ARS MISS* DEV.RECRUT.FA20	10 000,00				10 000,00	10 000,00
FD ARS RENFOR.TEMPO TS FA20	20 000,00				20 000,00	20 000,00
FD ARS MA MINEURS 0.1 ETP ANPA20	8 000,00				8 000,00	8 000,00
FD ARS CNR MASQUES CSAPA 20	7 075,00				7 075,00	7 075,00
FD ARS CNR MASQUES CAARUD 20	1 483,00				1 483,00	1 483,00
FD ARS MN FINANC.COLLEC.CAARUD 21	25 000,00				25 000,00	25 000,00
FD ARS CNR21 AMELIORAT*OFF. PAT BUS	16 390,13				16 390,13	18 065,00
FD ARS CNR21 AMELIORATOFF.PAT CSAPA	17 611,44				17 611,44	17 611,44
FD CSAPA 21 FINANC POSTE CREE	25 000,00				25 000,00	25 000,00
FD SUB 21 TAPAJ PREVENTION ASSE	12 950,00				12 950,00	12 950,00
FD PREV MQ DEV FORM RENFORT	20 842,39		12 000,00		8 842,39	8 842,39
<b>Contribution financières</b>						
FD BONI LIQUIDAT*REVI LEMAN 19	13 814,68				13 814,68	13 814,68
<b>TOTAL</b>	<b>699 674,21</b>	<b>178 927,00</b>	<b>57 863,80</b>	<b>0,00</b>	<b>820 737,41</b>	<b>456 231,47</b>

## Annexe libre 2

### Informations relatives au compte de résultat

#### Concours publics et subventions d'exploitation

- ARS dotations globales de financement : 1.922.882 €
- Subvention annemasse aggro : 137.500 €
- Subvention Etat Mildeca / Fipd / DDETS / SDFE / ALT : 140.123,82 €
- ARS subvention CFOP : 54.955 €
- Subvention CHAL CEGIDD : 56.303 €
- Subvention conseil départemental : 33.000 €
- Subvention EPSM Maison Arrêt de Bonnville : 23.293,79 €
- Subvention Ville de Saint Julien en Genevois : 11.000 €
- Subventions autres : 10.675 €

#### Résultats par dispositifs (missions sociales) :

L'excédent s'élève à 173.744,21 € se répartit de la manière suivante :

- Gestion sous contrôle de tiers financeurs (ARS) : +125.230,26 €
  - CSAPA : +72.357,94 €
  - FAMILLE D'ACCUEIL : +32.722,27 €
  - CAARUD : +19.501,47 €
  - CEGIDD : +717,54 €
  - CPOF ARS : -68,96 €
  - (Prévention UEMO PJJ (-69,66), Quartier Mineurs (+0,41), Appart 74 (+0,29))
- Gestion propre : +48.513,95 €
  - APPART 74 (HORS ARS) +12.229,26 €
  - ALT :-66,64 €
  - PREVENTION : +21.762,62 €
  - APRETO : 14.588,71 €

#### Effectifs salariés

L'effectif moyen de l'année 2024 est de 23,11 équivalent temps plein, contre 23,88 en 2023 et 46 salariés en 2024 contre 34 sur l'année 2023.

#### Contribution volontaire en nature

Le conseil d'administration de l'apreto qui a arrêté les comptes de l'exercice 2024 a décidé de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature effectué par les bénévoles. En effet, l'association n'a pas été en mesure de recenser et de valoriser l'ensemble des contributions volontaires en nature.

Le bénévolat concerne les présences des administrateurs aux réunions associatives et institutionnelles de l'association (conseil d'administration, bureau, commissions) et en rajoutant l'état individuel décompté pour chacun pour les réunions et autres travaux préparatoires.