

# OCEA

## **AAPAM Combinés**

8 rue Verdun  
33340 BLAIGNAN

COMPTES ANNUELS  
du 01/01/2024 au 31/12/2024



183 cours du Médoc  
BP 10125  
33041 Bordeaux Cedex  
T. +33 (0)5 57 81 02 60

# Sommaire

<b>Compte rendu de travaux de l'expert-comptable</b>	<b>2</b>
<b>Bilan</b>	<b>4</b>
<b>ACTIF</b>	<b>4</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	4
<i>Immobilisations corporelles</i>	4
<i>Immobilisations financières</i>	4
<i>Actif circulant</i>	4
<b>PASSIF</b>	<b>5</b>
<i>Fonds propres</i>	5
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	5
<i>Provisions</i>	5
<i>Dettes</i>	5
<i>Engagements reçus</i>	6
<i>Engagements donnés</i>	6
<b>Compte de résultat</b>	<b>8</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	8
<i>Charges d'exploitation</i>	8
<i>Produits financiers</i>	8
<i>Charges financières</i>	9
<i>Produits exceptionnels</i>	9
<i>Charges exceptionnelles</i>	9
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	9
<b>Annexes</b>	<b>11</b>
<b>Bilan détaillé</b>	<b>23</b>
<b>ACTIF</b>	<b>23</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	23
<i>Immobilisations incorporelles</i>	23
<i>Immobilisations corporelles</i>	23
<i>Immobilisations financières</i>	23
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	23
<b>PASSIF</b>	<b>25</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	25
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	25
<b>PROVISIONS</b>	25
<b>DETTES</b>	25
<i>Engagements reçus</i>	26
<i>Engagements donnés</i>	26
<b>Compte de résultat détaillé</b>	<b>28</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	28
<i>Charges d'exploitation</i>	28
<i>Produits financiers</i>	30
<i>Charges financières</i>	30
<i>Produits exceptionnels</i>	30
<i>Charges exceptionnelles</i>	30
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	30

# AAPAM Combinés

## Attestation mission de présentation

## Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 7 janvier 2019, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de AAPAM Combinés relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 5 894 93 euros

Total des produits d'exploitation : 13 282 970 euros

Résultat net comptable : 540 422 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à BORDEAUX

Le 12 juin 2025

Vincent BOYER  
Expert-Comptable associé, gérant

# AAPAM Combinés

## Bilan

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	72 827	68 496	4 331	6 032	- 1 701
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	515 961	413 618	102 343	93 116	9 227
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	11 720		11 720	11 440	280
Prêts					
Autres	6 465		6 465	7 665	- 1 200
<b>TOTAL (I)</b>	<b>606 973</b>	<b>482 114</b>	<b>124 859</b>	<b>118 253</b>	<b>6 606</b>
Compte de liaison					
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	490 951	71 692	419 259	620 475	- 201 216
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	63 023		63 023	69 311	- 6 288
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	5 174 383		5 174 383	4 181 555	992 828
Charges constatées d'avance	113 439		113 439	78 943	34 496
<b>TOTAL (II)</b>	<b>5 841 796</b>	<b>71 692</b>	<b>5 770 104</b>	<b>4 950 284</b>	<b>819 820</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>6 448 770</b>	<b>553 807</b>	<b>5 894 963</b>	<b>5 068 537</b>	<b>826 426</b>

## Bilan association médico-social ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
<b>Fonds propres</b>			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<b>Réserves</b>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	1 034 354	530 727	503 627
. dont réserves sous gestion propre			
. Réserves des activités sociales et médico-sociales			
. Autres			
Report à nouveau	-22 883	260 646	- 283 529
. dont report à nouveau sous gestion propre	-22 883	260 646	- 283 529
Report à nouveau activités sociales et médico-sociales	826 202	564 623	261 579
Excédent ou déficit de l'exercice	540 422	481 677	58 745
. dont résultat sous gestion propre	-87 496	-283 529	196 033
. dont résultat des activités sociales et médico-sociales	627 918	765 206	- 137 288
Situation nette (sous total)	2 378 095	1 837 673	540 422
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	134 917	110 906	24 011
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 513 012</b>	<b>1 948 579</b>	<b>564 433</b>
Autres fonds propres			
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	288 595	212 769	75 826
<b>TOTAL (II)</b>	<b>288 595</b>	<b>212 769</b>	<b>75 826</b>
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques	149 466		149 466
Provisions pour charges	363 290	371 950	- 8 660
<b>TOTAL (III)</b>	<b>512 756</b>	<b>371 950</b>	<b>140 806</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 599	1 760	- 161
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 433	126 825	51 608
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	2 389 411	2 233 597	155 814
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 852	356	4 496
Autres dettes	6 307	172 701	- 166 394
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>2 580 600</b>	<b>2 535 239</b>	<b>45 361</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>5 894 963</b>	<b>5 068 537</b>	<b>826 426</b>

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
<b>Engagements reçus</b> Legs nets à réaliser . acceptés par les organes statutairement compétents . autorisés par l'organisme de tutelle Dont en nature restant à vendre <b>Engagements donnés</b>			



# AAPAM Combinés

## Compte de résultat

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	8 773	8 357	416	4,98
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. dont ventes de biens relatives aux activités sociales et medico-sociales				
. Ventes de prestations de services	82 114	53 623	28 491	53,13
. dont parrainages				
. dont prestations relatives aux activités sociales et medico-sociales	82 114	53 623	28 491	53,13
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	209 393	78 655	130 738	166,22
. Contributions des autorités de tarification relatives aux Activités sociales et medico-sociales	12 395 501	12 366 427	29 074	0,24
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation comptable				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	90 570	103 349	- 12 779	-12,36
. Mécénats	6 296	5 730	566	9,88
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	190 828	126 090	64 738	51,34
Utilisations des fonds dédiés	91 909	155 978	- 64 069	-41,08
Autres produits	207 586	9 903	197 683	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>13 282 970</b>	<b>12 908 111</b>	<b>374 859</b>	<b>2,90</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	1 296 098	1 223 460	72 638	5,94
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	759 946	761 337	- 1 391	-0,18
Salaires et traitements	8 278 502	8 161 573	116 929	1,43
Charges sociales	2 029 007	2 071 070	- 42 063	-2,03
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	49 285	47 549	1 736	3,65
Dotations aux provisions	150 307	49 916	100 391	201,12
Reports en fonds dédiés	167 735	105 179	62 556	59,48
Autres charges	11 668	6 249	5 419	86,72
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>12 742 548</b>	<b>12 426 333</b>	<b>316 215</b>	<b>2,54</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>	<b>540 422</b>	<b>481 777</b>	<b>58 645</b>	<b>12,17</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	38 923	34 559	4 364	12,63
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>38 923</b>	<b>34 559</b>	<b>4 364</b>	<b>12,63</b>

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>	<b>38 923</b>	<b>34 559</b>	<b>4 364</b>	<b>12,63</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>	<b>579 345</b>	<b>516 336</b>	<b>63 009</b>	<b>12,20</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		100	- 100	-100
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	24 011	34 559	- 10 548	-30,52
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>24 011</b>	<b>34 659</b>	<b>- 10 648</b>	<b>-30,72</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-24 011</b>	<b>-34 659</b>	<b>10 648</b>	<b>30,72</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	14 912		14 912	N/S
Total des produits (I + III + IV)	13 321 893	12 942 670	379 223	2,93
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	12 781 471	12 460 993	320 478	2,57
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>540 422</b>	<b>481 677</b>	<b>58 745</b>	<b>12,20</b>
<b>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales</b>				
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

# AAPAM Combinés

## Annexes

## Annexes

### PREAMBULE

Conformément aux règlements ANC 2018-06 et ANC 2019-04, l'annexe mentionne l'objet social de l'association, la nature et le périmètre de ses activités ou missions sociales réalisées, ainsi que les moyens mis en œuvre pour les atteindre.

- Description de l'objet social de l'entité :

- \* Permettre à toute personne fragilisée temporairement ou de façon continue par l'âge, la maladie ou le handicap de rester maître de ses choix de vie et notamment celui de rester à son domicile le plus longtemps possible ou de préparer un changement de domicile,
- \* Rechercher une restauration ou une amélioration du bien-être et de la qualité de vie des personnes accompagnées, ainsi que de leurs proches. Toutes les prestations d'aide, de soins, de rééducation, de formation ou d'éducation thérapeutique de prévention, de loisirs sont mises en œuvre à cette fin,
- \* Développer les actions, y compris les plus innovantes, de nature à faciliter la réalisation du choix de vis à domicile en apportant les concours nécessaires à titre préventif ou curatif ce qui peut amener à susciter ou créer de nouveaux services,
- \* Réaliser une évaluation continue des besoins non satisfaits sur le territoire, et contribuer à l'évolution des politiques publiques en proposant des actions novatrices,
- \* S'impliquer dans les actions favorisant la coopération avec nos différents partenaires ou toute autre forme de collaboration, de coordination afin de faciliter les parcours des personnes accompagnées. Elle a également pour objet de soutenir tout organisme à but non lucratif ou groupement ayant un objet similaire ou complémentaire.

- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Les missions de l'association sont réalisées au travers de deux services implantés dans le Médoc :  
Un Service d'Aide A Domicile (SAAD), un Service de Soins Infirmiers A Domicile (SSIAD).

- Description des moyens mis en œuvre :

Afin de réaliser son objet, l'association peut recourir aux moyens suivants :

- \* Créer, gérer, tout établissement ou service en lien direct ou indirect avec son objet,
  - \* Posséder, acquérir tout bien meuble ou immeuble, corporel ou incorporel susceptible de servir à son objet social ou d'y contribuer,
  - \* Participer ou soutenir tout organisme ayant un but similaire ou complémentaire,
  - \* Mener toute action de nature à réaliser son objet et notamment en matière d'éducation et d'information des publics accompagnés par l'association ou ses partenaires,
  - \* La vente, permanente ou occasionnelle, de tous produits ou services entrant dans le cadre de son objet, et susceptible de contribuer à sa réalisation.
- Afin de réaliser son objet, l'association pourra se doter de structures juridiques permettant des activités économiques.

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 5 894 963,11 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 540 422,16 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les membres du Conseil d'Administration.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### *METHODE GENERALE*

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et aux règlements n° 2018-06 et 2019-04 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable avec les spécificités liées au secteur médico-social.

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

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS.

## PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

### Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non-recouvrement.

### Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

En retenant un taux d'actualisation de 3.35%, un âge de départ à la retraite de 65 / 67 ans à l'initiative du salarié, un taux de réévaluation des salaires de 0.5% pour les cadres et non cadres, un taux de charges sociales et un turn-over moyen adaptés en fonction des différentes composantes de l'AAPAM (SAAD, SSIAD).

La provision pour indemnité de départ à la retraite est comptabilisée pour un montant de 363 290 euros.

**Contributions volontaires :**

L'AAPAM ne bénéficie d'aucune mise à disposition de matériel et de personnel. Tous les membres du Conseil d'Administration sont bénévoles, dans l'exercice de leurs fonctions d'Administrateurs.

*CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION*

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



## Annexes (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	71 169	1 658		72 827
Immobilisations corporelles	462 185	55 154	1 377	515 961
Immobilisations financières	19 105	280	1 200	18 185
<b>TOTAL</b>	<b>552 458</b>	<b>57 092</b>	<b>2 577</b>	<b>606 973</b>

#### Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	65 137	3 359		68 496
<b>TOTAL I</b>	<b>65 137</b>	<b>3 359</b>		<b>68 496</b>
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	142 379	7 804		150 183
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	226 690	38 122	1 377	263 435
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>369 069</b>	<b>45 926</b>	<b>1 377</b>	<b>413 618</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>434 206</b>	<b>49 285</b>	<b>1 377</b>	<b>482 114</b>

#### Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations	11 720		11 720
Prêts			
Autres créances	6 465		6 465
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	490 951	490 951	
Autres créances	63 023	63 023	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>113 439</b>	<b>113 439</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>685 598</b>	<b>667 413</b>	<b>18 185</b>

**Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	467
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	46 426
<b>TOTAL</b>	<b>46 893</b>

**Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif**

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	75 847		4 155	71 692
Comptes financiers				
<b>TOTAL</b>	<b>75 847</b>		<b>4 155</b>	<b>71 692</b>

## Annexes (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	530 727	503 627			1 034 354
Dont générosité du public					
Report à nouveau	825 269	-21 950			803 319
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	481 677	-481 677	540 422		540 422
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>1 837 673</b>		<b>540 422</b>		<b>2 378 095</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées	110 906		24 011		134 917
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>1 948 579</b>		<b>564 433</b>		<b>2 513 012</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

## Analyse des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés	A L'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
<b>SAAD</b>							
Arnaques à Dom	1 523		1 523			0	
Atel Tablettes 23- 24	10 683		9 611			1 072	
CD et CARSAT Aidants	606		606			0	
CARSAT Psy	0	6 076				6 076	
CARSAT Réflexo	0	1 617				1 617	
CARSAT Sophro	0	160				160	
Gym 2023-2024	14 694		14 128			566	
Réflexo 23-24	12 344		12 344			0	
MSA CARSAT Répit	0	63 464				63 464	
Atel Culture, Nature Lien Soc	2 745		2 745			0	
Modernisation AD	584					584	
Sophrologie 23- 24							
Atelier culture	15 770		15 770			0	
CDF Tablette 24- 25	6 600		1 009			5 591	
	0	7 695				7 695	
CDF Réflexo 24- 25	0	26 834				26 834	
CDF Sophro 24- 25	0	10 865				10 865	
CDF Médiation 24-25	0	23 644				23 644	
CDF Gym Douce 24-25	0	17 880				17 880	
<b>SSIAD</b>							
ARS Astreintes	90 000					90 000	90 000
ARS Serv Auton à Domicile	12 132		12 132			0	
ARS Complt coord SPASAD	27 588		4 541			23 047	
ARS Réforme SAD 2023	17 500		17 500			0	
ARS Réforme SAD 2024	0	9 500				9 500	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>212 769</b>	<b>167 735</b>	<b>91 909</b>			<b>288 595</b>	<b>90 000</b>

**Provisions pour risques et charges**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	110 906	24 011		134 917
<b>TOTAL (I)</b>	<b>110 906</b>	<b>24 011</b>		<b>134 917</b>
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	371 950	841	9 501	363 290
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		149 466		149 466
<b>TOTAL (II)</b>	<b>371 950</b>	<b>150 307</b>	<b>9 501</b>	<b>512 756</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>482 856</b>	<b>174 318</b>	<b>9 501</b>	<b>647 673</b>
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		150 307	9 501	
- financières				
- exceptionnelles		24 011		

**Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	1 599	1 599		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	178 433	178 433		
Dettes fiscales et sociales	2 389 411	2 389 411		
Dettes sur immobilisations	4 852	4 852		
Autres dettes	6 307	6 307		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>2 580 600</b>	<b>2 580 600</b>		

**Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	1 599
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	45 897
Dettes fiscales et sociales	1 312 933
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>1 360 429</b>