



Audit - Bureau de Paris
16 rue de Monceau

75008 Paris

T : +33 (0)1 47 27 70 43

www.bakertilly.fr

ASSOCIATION GOMBAULT DARNAUD

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 24, rue Bayen
75017 PARIS

SIREN : 784 710 337

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.

Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



ASSOCIATION GOMBAULT DARNAUD

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 24, rue Bayen
75017 PARIS

SIREN : 784 710 337

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Adhérents de l'Association **GOMBAULT DARNAUD**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de de l'association « **GOMBAULT DARNAUD** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'organe appelé à statuer sur les comptes.

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 Paris le 17 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO

HALIMA BENSALAH

✓ Certified by  yousign

Halima BENSALAH

Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	102 392	102 392		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	258 675		258 675	258 675
Constructions	10 002 966	4 732 310	5 270 657	2 644 939
Installations techniques, matériel et outillages industriels	379 530	318 034	61 495	17 086
Autres immobilisations corporelles	2 860 081	2 084 403	775 677	238 531
Immobilisations corporelles en cours				2 271 732
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	4 481		4 481	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	1 397 431		1 397 431	1 372 701
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 334		7 334	26 579
TOTAL I	15 012 889	7 237 139	7 775 750	6 830 243
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	584 831		584 831	513 707
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	321 140		321 140	310 818
Valeurs mobilières de placement	349 773		349 773	349 773
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 750 103		4 750 103	4 027 791
Charges constatées d'avance	12 543		12 543	10 134
TOTAL III	6 018 390		6 018 390	5 212 224
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	21 031 278	7 237 139	13 794 139	12 042 467

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	3 626 259	3 626 259
Fonds propres complémentaires	189 208	189 208
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	2 845 185	2 845 185
Autres réserves		
Report à nouveau	1 874 279	1 054 106
Excédent ou déficit de l'exercice	1 201 097	820 173
Situation nette	9 736 029	8 534 932
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	232 926	57 136
Provisions réglementées		
TOTAL I	9 968 955	8 592 068
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations	25 377	25 377
Fonds dédiés	1 113 817	1 149 128
TOTAL III	1 139 193	1 174 505
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 060 293	1 028 539
TOTAL IV	1 060 293	1 028 539
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	449 265	310 423
Emprunts et dettes financières diverses	15 627	15 627
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	262 954	185 539
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	603 955	604 874
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	223 572	81 732
Autres dettes	70 325	49 160
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	1 625 698	1 247 356
Ecarts de conversion passif		
TOTAL VI		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	13 794 139	12 042 467

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 030	193
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	187 381	172 971
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	7 903 301	7 254 606
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	18 996	20 093
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	206 947	157 742
Utilisations des fonds dédiés	50 552	28 751
Autres produits	14 957	12 223
TOTAL I	8 383 163	7 646 580
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 266 847	1 101 774
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	444 142	450 124
Salaires et traitements	3 472 791	3 443 562
Charges sociales	1 386 598	1 218 629
Dotations aux amortissements et dépréciations	353 469	449 762
Dotations aux provisions	182 132	314 479
Reports en fonds dédiés	15 240	20 000
Autres charges	702	3 591
TOTAL II	7 121 922	7 001 920
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 261 241	644 659
Produits financiers		
Produits financiers de participations	2 558	2 382
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	24 730	26 241
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	27 288	28 623
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		78
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		78
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	27 288	28 545
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	1 288 529	673 205

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	27 958	110 587
Sur opérations en capital	2 729	38 222
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	30 687	148 809
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	111 465	1 841
Sur opérations en capital	6 654	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	118 119	1 841
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-87 432	146 968
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	8 441 138	7 824 012
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	7 240 041	7 003 839
EXCEDENT OU DEFICIT	1 201 097	820 173
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 en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 13 794 139 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 1 201 097 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

L'Association Gombault Darnaud est une structure privée à but non lucratif (PNL). Elle gère à ce jour trois implantations d'hôpitaux de jour de pédopsychiatrie non sectorisés dont la gestion est contrôlée :

- « Gombault Darnaud » dans le 17ème arrdt. (40 places/12-20 ans/troubles graves de la personnalité)
- « Marie Abadie » dans le 14ème arrdt. (24 places/3-12ans/TED avec pathologies organiques graves associées)
- « Valneuve » (ex-Georges Vacola et Salneuve) à Aubervilliers dans le 93 (12 places/3-16ans/TED avec déficit auditif associé + 28 places/3-16 ans (passage de 16 à 18 ans)/TED avec déficit auditif et/ou visuel associé + 10 places supplémentaires suite à la fusion des deux hôpitaux de jour)

Les trois hôpitaux de jour sont ouverts 210 jours par an.

L'activité de l'association est financée à 100% par une dotation annuelle de financement versée par l'assurance maladie par l'intermédiaire des Agences régionales de santé.

La dotation couvre l'intégralité des dépenses, dont les charges du personnel, les charges de fonctionnement et d'amortissements.

Le budget est élaboré annuellement avec un objectif d'équilibre des charges et des produits.

Les comptes annuels comprennent :

- L'hôpital de jour Gombault Darnaud
- L'hôpital de jour Valneuve
- L'hôpital de jour de Marie Abadie
- L'association
- Le siège
- La SCI Marie José

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêté par le Conseil d'Administration de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 13 794 139 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 201 097 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général, du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, et de l'instruction budgétaire et comptable M21 des établissements publics de santé.

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

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

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

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

Changement de méthode comptable

Jusqu'au 31/12/2023, la durée d'amortissement des immobilisations subventionnées était de un an. A partir du 1er janvier 2024, toutes les immobilisations subventionnées sont amorties sur leur durée d'utilisation prévue.

Faits caractéristiques

L'hôpital de jour VALNEUVE (fusion des hôpitaux de jour Georges Vacola et Salneuve) a ouvert ses portes le 22 avril 2024 et les comptes des deux établissements ont été fusionnés au 30/06/2024.

Le montant porté à l'actif du bilan et dont les amortissements ont débuté à partir de la date d'ouverture, s'élève à 3 300 660€ brut.

Par ailleurs, le résultat déficitaire de l'hôpital de jour Vacola a été intégré dans les comptes de Salneuve au 30/06/2024 et s'élevait à 357 426,03€.

Sur le plan géographique :

- Le regroupement des anciens hôpitaux de jour Georges Vacola et Salneuve sur le nouvel établissement Salneuve depuis le 22 avril 2024.
- Déménagement de la Direction générale du 24 rue Bayen au 9 boulevard Gouvion Saint-Cyr 75017 Paris

Sur le plan social :

- Une réorganisation de l'équipe comptable a donné lieu à la création d'un nouveau poste de "cadre comptable établissement" (Valneuve, Bayen et Marie Abadie) pourvu en interne.
- Mise en place d'un plan d'épargne entreprise
- Création d'un poste de Chargée des Ressources Humaine au niveau du Siège (septembre 2024)

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

- Projet de changement de logiciel de comptabilité, immobilisations, budget, RH, paies
- Création de l'établissement « Direction générale » à partir du 1er janvier 2025

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

• Logiciels	1 à 2 ans,
• Constructions	50 ans,
• Agencements et travaux	10 à 30 ans,
• Matériel et outillage	5 à 10 ans,
• Matériel de transport	4 ans,
• Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans,
• Mobilier	3 à 10 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Subventions d'investissement

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

Provisions réglementées

Au 31/12/2024, ce poste s'élève à 939 553 €.

Engagements de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- table de mortalité INS 15-17,
- taux de charges sociales à 54%,
- taux d'évolution des salaires à 1%,
- taux d'actualisation retenu à 3,42%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 165 947 euros.

Autres provisions

Les autres provisions sont constituées de projets de travaux dont l'association a reçu les devis.

A la clôture de l'exercice ces provisions s'élève à 927 182 euros.

Fonds dédiés et reportés

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

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 1 139 193 €

Dettes pour congés à payer

La dette provisionnée pour congés à payer et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes.

Effectif

ETABLISSEMENT	ETP 2024	ETP 2023	ETP 2022
HDJ GOMBAULT DARNAUD (BAYEN)	23,70	22,96	23,16
HDJ VALNEUVE	38,85	36,82	36,88
HDJ MARIE ABADIE	23,77	23,21	23,33
TOTAL	86,32	82,99	83,37

Contributions volontaires en nature

Aucune contribution volontaire en nature n'a été recensé au cours de l'exercice.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'Association sont des bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 12 540 € (article R 123-198 du code de commerce).

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	112 836		
TOTAL	112 836		
Terrains	258 675		
Constructions :	6 033 211		2 876 630
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	1 517 338		25 560
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	650 849		59 764
- Générales, agencements et aménagements divers	1 625 378		583 092
Matériel :			
- De transport	97 102		
- De bureau et informatique, mobilier	630 841		31 691
Emballages récupérables et divers	48 875		23 965
Immobilisations corporelles en cours	2 271 732		710 006
Avances et acomptes			4 480
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	13 134 002		4 315 188
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	1 397 431		
Prêts et autres immobilisations financières	26 579		7 200
TOTAL	1 424 009		7 200
TOTAL GENERAL	14 670 848		4 322 388
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		10 444	102 392
TOTAL		10 444	102 392
Terrains			258 675
Constructions :			8 909 841
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencés et aménagt. const.	449 772		1 093 125
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	331 084		379 530
- Gales, agencés et aménagt. divers	21 281		2 187 190
- De transport			97 102
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	151 239		511 292
Emballages récupérables et divers	8 344		64 497
Immobilisations corporelles en cours	2 981 738		
Avances et acomptes			4 481
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	3 943 458		13 505 732
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			1 397 431
Prêts et autres immobilisations financières	26 444		7 334
TOTAL	26 444		1 404 765
TOTAL GENERAL	3 980 346		15 012 889

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				112 836		10 444	102 392
TOTAL				112 836		10 444	102 392
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre				3 660 079	222 629	-20 150	3 902 858
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				1 245 532	29 594	445 674	829 452
Installations techniques, matériel et outillage industriel				633 764	6 398	322 128	318 034
Installations générales, agencements et aménagements divers				1 393 506	53 591	21 287	1 425 810
Matériel de transport				76 064	10 190		86 254
Matériel de bureau et informatique, mobilier				658 477	31 067	152 823	536 721
Emballages récupérables et divers				35 618			35 618
TOTAL				7 703 039	353 469	921 762	7 134 747
TOTAL GENERAL				7 815 875	353 469	932 206	7 237 139
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	7 334		7 334
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	584 831	584 831	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	16 262	16 262	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 499	54 499	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	150 368	150 368	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	100 011	100 011	
Charges constatées d'avance	12 543	12 543	
TOTAL	925 848	918 514	7 334

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	449 265	449 265		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	262 954	262 954		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	180 532	180 532		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	382 795	382 795		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	40 629	40 629		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	223 572	223 572		
Confédération, fédération, union, associations affiliées	15 627	15 627		
Autres dettes	70 325	70 325		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 625 698	1 625 698		

(1) *Emprunts souscrits en cours d'exercice*

(1) *Emprunts remboursés en cours d'exercice*

Commentaire

Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	3 815 468				3 815 468
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	2 845 185				2 845 185
Report à nouveau	1 054 106	820 173			1 874 279
Excédent ou déficit de l'exercice	820 173	-820 173	1 201 097		1 201 097
Situation nette	8 534 932		1 201 097		9 736 029
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	57 136		178 270	2 479	232 926
Provisions réglementées					
TOTAL	8 592 068		1 379 367	2 479	9 968 955

Commentaire

Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
MECENAT	4 090					4 090	4 090
SEJOURS	4 471		3 550			921	
TOTAL	8 561		3 550			5 011	4 090

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
 (2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
EQUIPE MOBILE COMPLEXE	45 404					45 404	45 404
MATERIEL SITUATION COMPLE	11 601					11 601	11 601
RESTRUCTURATION	45 377	15 240	666			59 951	32 937
REGROUPEMENT	973 000		33 447			939 553	
HOP EN	53 457		12 889			40 568	
VELEUR DU POINT	7 866					7 866	
TOTAL	1 136 705	15 240	47 002			1 104 943	89 942

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

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

Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
SCI MARIE JOSE PROJET	29 240					29 240	
TOTAL	29 240					29 240	

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

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

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges						
	- litiges					
Provisions pour risques	- amendes et pénalités					
	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires		156 394	9 554			165 947
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices		872 145	172 578	150 378		894 346
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL II		1 028 539	182 132	150 378		1 060 293
Provisions pour dépréciations						
	- incorporelles					
	- corporelles					
Immobilisations	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières	24 730		24 730		
	Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
Total III		24 730		24 730		
TOTAL GENERAL (I+II+III)		1 053 269	182 132	175 108		1 060 293
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation		182 132	150 378		
	- financières			24 730		
	- exceptionnelles					

Tableau des concours publics

Nature des concours publics	Accordées du 01/01/2024 au 31/12/2024	Dont reçues du 01/01/2024 au 31/12/2024	Solde À percevoir
	(1)	(2)	(1)-(2)
ARS	7 886 128	7 445 452	440 676
Total concours publics	7 886 128	7 445 452	440 676

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 656	60 580
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	277 607	320 392
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 096	46 274
Instruments de trésorerie		
TOTAL	437 359	427 246

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	97 137	151 881
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	97 137	151 881

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	12 543	10 134
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		12 543	10 134

Commentaire