

BENOIT SAVREUX

Expert-comptable  
Commissaire aux comptes

23 rue de la Liberté  
92140 CLAMART

# Association OSMOSE

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

SIREN 483.656.484

~\*~\*~\*~\*~\*~\*~\*~\*~\*

Siège Social

4, rue des Carnets

92140 CLAMART

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS ARRÊTES AU 31/12/2024

Exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 31 décembre 2024

Numéro SIRET : 490 286 424 00059

Inscrit au Tableau de l'ordre des Experts Comptables de la région de Paris Ile de France  
et sur la liste des Commissaires aux comptes de la cour d'appel de Versailles

A Mesdames et Messieurs les Adhérents  
de l'Association OSMOSE

---

Mesdames, Messieurs,

### 1-Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association OSMOSE 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.

### 2-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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### 3-Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- les produits comptabilisés au titre des conventions de financement sont bien conformes à la réalité de l'activité de l'exercice ;
- le tableau de suivi des fonds dédiés.

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.

#### 4- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

#### 5-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 la structure 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 la structure ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

#### 6-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 Clamart, le 28 avril 2025



**Benoît SAVREUX**  
Commissaire aux comptes titulaire  
Membre de la CRCC de Versailles

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

OSMOSE

4 rue des CARNETS  
92140 CLAMART

NAF : 8690F

SIRET : 483656484 00035



LEO JEGARD ET ASSOCIES  
23 rue du clos d'orléans  
94120 Fontenay sous bois  
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre  
www.jegardcreatis.com - bienvenue@jegardcreatis.com

Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation -	2
ETATS FINANCIERS	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables p1	7
Règles et méthodes comptables p2	8
Règles et méthodes comptables p3	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Etat des créances et dettes	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	16
Variation des fonds propres art.431-5	17
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de **OSMOSE** relatifs à la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 773 082 €
- Total des produits: 2 130 782 €
- Résultat net comptable: 55 330 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à FONTENAY SOUS BOIS  
Le 02/04/2025

Mr Franck Naccache  
Expert-Comptable

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Nec	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Cessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	11 195	31 194		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages				
Autres immobilisations corporelles	329 980	311 226	8 654	9 210
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières	10 560		10 560	10 560
<b>TOTAL I</b>	<b>361 890</b>	<b>342 621</b>	<b>19 229</b>	<b>19 845</b>
II				
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Soucis et incours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations	25 456		25 456	25 983
Autres	36 319		25 319	31 070
Valeurs mobilières de placement	806 011		806 011	751 019
Instrument de trésorerie	669 437		669 437	1 009 261
Disponibilités	27 591		17 591	15 368
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL III</b>	<b>1 755 853</b>		<b>1 755 853</b>	<b>1 907 622</b>
IV				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
V				
VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 115 708</b>	<b>342 621</b>	<b>1 775 082</b>	<b>1 927 507</b>

Bilan Passif

Bilan Passif			31/12/2024	31/12/2023
<b>Fonds propres</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires			365 388	349 723
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
<b>Reserves</b>				
Reserves statutaires ou contractuelles			631 856	47 930
Reserves pour projet de l'entité				
Autres réserves			481 103	54 044
Report à nouveau			59 330	21 100
Excédent ou déficit de l'exercice			532 367	477 037
<b>Situation nette</b>				
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			532 367	477 037
<b>TOTAL I</b>				
II				
Comptes de liaison				
<b>Fonds reportés et délégués</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds délégués			855 598	948 186
<b>TOTAL III</b>			<b>855 598</b>	<b>948 186</b>
<b>Provisions</b>				
Provisions pour risques			75 130	64 117
Provisions pour charges			75 130	64 117
<b>TOTAL IV</b>			<b>150 260</b>	<b>128 234</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses			26 161	87 216
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			305 746	214 820
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			43 146	81 537
Autres dettes			35 433	46 433
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance			309 967	440 167
<b>TOTAL V</b>			<b>399 486</b>	<b>475 153</b>
VI				
Ecart de conversion passif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>			<b>1 775 082</b>	<b>1 927 507</b>

Compte de résultat

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b> Cessions Ventes de biens et services Ventes de biens - dont ventes de biens en nature Ventes de prestations de services - dont parainages Produits de cession d'immobilisations Concours publics et subventions d'exploitation Virements des fondations ou contreparties de la dotation comptable Ressources liées à la générosité du public Dons mineurs Mécénats Legs, donations et assurances-vie Contributions financières Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges Utilisations des fonds dédiés Autres produits	<b>Produits d'exploitation</b>	3 615	5 465
		300	500
		1 750 832	3 912 531
	<b>TOTAL I</b>	<b>2 003 866</b>	<b>2 052 320</b>
<b>Charges d'exploitation</b> Achats de marchandises Variation de stocks Autres achats et charges externes Autres financements Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitement Charges sociales Taxes sur amortissements et dépréciations Dotations aux provisions Reprises en fonds dédiés Autres charges	<b>Charges d'exploitation</b>	249 766	281 528
		107 517	100 020
		1 011 137	906 687
		450 311	381 436
		4 315	15 445
		11 013	17 610
		183 107	257 860
		77 628	89 977
	<b>TOTAL II</b>	<b>2 073 203</b>	<b>2 054 632</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>-69 336</b>	<b>-2 293</b>
<b>Produits financiers</b> Produits financiers de participation Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	<b>Produits financiers</b>	-31 714	18 587
	<b>TOTAL III</b>	<b>-31 714</b>	<b>18 587</b>
<b>Charges financières</b> Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilés Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	<b>Charges financières</b>		
	<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>31 714</b>	<b>18 587</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>		<b>42 378</b>	<b>16 294</b>

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)		31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b> Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	<b>Produits exceptionnels</b>	15 200	7 000
			750
	<b>TOTAL V</b>	<b>15 200</b>	<b>7 750</b>
<b>Charges exceptionnelles</b> Sur opérations de gestion Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	<b>Charges exceptionnelles</b>		
	<b>TOTAL VI</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>15 200</b>	<b>7 750</b>
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices	VII		
	VIII	2 248	2 745
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + V)</b>		<b>2 130 762</b>	<b>2 078 667</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII)</b>		<b>2 075 451</b>	<b>2 067 367</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>55 310</b>	<b>21 300</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b> Dons en nature Prestations en nature Bénévolat	<b>Contributions volontaires en nature</b>		
	<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b> Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole	<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
	<b>TOTAL</b>		

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT  
(Art. L123-13 à L123-21), le décret du 29 novembre 1983 (Art. D4) et le PCG (Art. L531-15)

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été, sauf exceptions signalées dans les postes concernés, appliquées conformément aux principes généraux et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

I - MODE ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUEES

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est, sauf exceptions signalées dans les postes concernés, la méthode des coûts historiques.

Les principes méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Nature	Durée	Compte de dotation
Logiciels informatiques	1 à 3 ans	68111
Brevets	7 ans	68111
Agencements aménagements des terrains	6 à 10 ans	68111
Constructions	10 à 20 ans	68112
Agencement des constructions	12 ans	68112
Matériel et Outillage industriels	5 ans	68112
Agencements, aménagements, installations	6 à 10 ans	68112
Matériel de transport	4 ans	68112
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans	68112
Mobilier	5 à 10 ans	68112

ASSOCIATION RESEAU OSMOSE  
4 rue des Carnets

92 140 CLAMART

ANNEE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, caractérisés par les données suivantes :

- total du bilan	1 7730 82 €
- total du compte de résultat (produits)	2 130 782 €
- résultat de l'exercice (excédent)	55 330 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 Décembre 2024.

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

Présentation de l'entité

Osmose est le Dispositif d'Appui à la Coordination (DAC) du sud des Hauts-de-Seine, Créé en septembre 2020 et agréé par l'Agence Régionale de santé en octobre 2020, le DAC 92 sud Osmose a pour mission de coordonner le parcours de santé des patients en situation complexe, quel que soit leur âge ou leur pathologie et de réaliser l'animation territoriale des professionnels et des structures.

Ses actions principales consistent à accompagner des malades de tout âge en situation complexe par l'orientation vers les ressources médico-psycho-sociales locales, l'évaluation globale des besoins des patients, notamment à leur domicile, l'élaboration et le suivi d'un programme d'aide personnalisé, la coordination des professionnels impliqués dans les soins, l'information et la prévention santé individuelle ou collective.

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.

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Tableau des provisions et dépréciations
Note n° 5	Etat des créances et dettes
Note n° 6	Charges à payer et produits à recevoir
Note n° 7	Produits et charges constatés d'avance
Note n° 8	Variation des fonds dédiés
Note n° 9	Variation des fonds propres

Note n° 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

1) Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices comptables

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, au règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (A.N.C.) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;

2) Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est à dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

Logiciels	1 ans
Matériel de bureau, mobilier de bureau et outillages divers	3 à 10 ans
Installations générales	1 à 10 ans

b) Créances et dettes

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

3) Provision pour indemnités de fin de carrière

Evaluation

La provision pour indemnités de fin de carrière est évaluée selon les hypothèses suivantes :

- L'augmentation annuelle des salaires est de 1% constant.
- le taux d'actualisation est de 3.38 %
- le taux de charges sociales retenu est de 40 %

Comptabilisation

L'association a opté pour la comptabilisation de la provision pour indemnités de fin de carrière. Son montant au 31 décembre 2024 est de 75 130 €

Etat des immobilisations

4) Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 6 360 € (PCG art 853-14, L.820-3 du code de commerce)

5) Evènements postérieurs à la clôture

Néant

CROIRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Régularisation de l'exercice	Acquisitions - encaissements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit	21 316		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 316		
TOTAL	21 316		
Immobilisations			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Généralistes, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	343 104		
Généralistes, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	83 717		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			3 859
TOTAL	343 104		3 859
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	15		
- Titres immobiliers	10 560		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	10 575		
TOTAL GÉNÉRAL	357 992		3 859

CROIRE B	Diminutions		Valeur brute des Immo. en fin d'exercice	Réal. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virement	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL			21 316	
Immobilisations				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
DAMA, agencements et aménagements divers				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			343 104	
- Gares, aéroports et aménagements divers				
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier			83 717	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			335 880	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			15	
- Titres immobiliers			10 560	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			10 575	
TOTAL GÉNÉRAL			346 355	

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements - Investissements - <del>Hausses des prix</del>				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer	64 117	11 013		75 130
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>	64 117	11 013		75 130
<b>Nature des dépréciations</b>	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles - Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)</b>	64 117	11 013		75 130
Dont dotations et reprises : - Financières - Exercissables		11 013		

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	10 560		10 560
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers doux ou litigieux		35 496	
Clients, usagers et comptes rattachés	29 496		
Reçus sur legs ou donations	334	334	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	260	260	
Confédération, fédération, union, associations affiliées	31 074	31 074	
Subsidières diverses	3 652	3 652	
Charges constatées d'avance	17 591	17 591	
<b>TOTAL</b>	<b>88 966</b>	<b>78 406</b>	<b>10 560</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
- A 1 an max. à l'origine			
- A plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses	20 161	20 161	
Fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes des legs ou donations	71 985	71 985	
Personnel et comptes rattachés	109 436	109 436	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 059	5 059	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	22 766	22 766	
Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	43 146	43 146	
Confédération, fédération, union, associations affiliées	36 413	36 413	
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>309 987</b>	<b>309 987</b>	

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	06 344	06 344
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Divers		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	109 028	109 028
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>115 875</b>	<b>162 377</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
Créances rattachées à des participations		
Autres dettes immobilisées		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	23 963	23 963
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>23 963</b>	<b>24 203</b>

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	D'exploitation	35 433	46 433
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		35 433	46 433

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	D'exploitation	17 591	15 368
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		17 591	15 368

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Rapports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont remboursement		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
FIR FONCTIONNEMENT	123 653	65 000	123 653			115 000	
AT CO		8 352				8 352	
ACCES AUX SOINS SAHRIH	90 000					10 000	
HCN	7 000		7 000				
BSW	15 634					15 634	
PASS AMBULATOIRE	30 000		30 000				
VISO	6 835		6 835				
NOIA	598 857					598 857	
EMTSP	85 457	61 237	85 457			61 237	
AIQA	18 750	15 500				34 250	
MSA	12 268					12 268	
TOTAL	958 454	150 089	252 945			855 598	

(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 propres art.431-5  
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou contreparties	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	349 723		5 465		355 188
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation	47 050		319 842	116	63 856
Reserve	58 064		109		58 173
Report à nouveau	21 300				55 110
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	477 037		21 416	116	532 367
Dotations consommables					
Dotations d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	477 037		21 416	116	532 367

Commissaires révis

