

ASSOCIATION ADAVIE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024



ADAVIE

20 rue des Etats Unis
88000 EPINAL CEDEX

SIREN : 783 441 140

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'Association ADAVIE,

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 ADAVIE, 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 à la norme 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 le rapport moral et d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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'exercices 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 applicable 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 activité. 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.

Saint-Dié des Vosges, le 06 Juin 2025

SAS SOFILOR

Commissaire aux comptes



BILAN CONSOLIDE (Edition provisoire)

TOTAL CONSOLIDATION : CONSOLID

Dossiers consolidés

ADA5424 ADAVIE24 AGREM24 ALLOCL24
ASSO2024 CCONJU24 COUPPO24 FAMILL24
HABINC24 LIEUN24 MANDA24 MEDIA24
PORREP24 SAVS24 SIEGE24 SUP5424
TECLASS24 FAS2024 HC2024 HF24

Période du : 01/01/2024

Au : 31/12/2024

Ecritures saisies ☒

Ecritures validées ☒

Ecritures extra-comptables ☐

PARAMETRAGE : BILAN EDITION 2023

ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
	Brut	Amortiss.	Net	Net		
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'Etablissement	16 250	4 076	12 174	13 799	-1 625	-12 %
Autres Immobilisations Incorporelles	305 734	290 533	15 200	7 554	7 647	101 %
Immobilisations Incorporelles en cours						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	855 757	345 367	510 390	37 555	472 836	1259 %
Construction	15 908 732	11 864 551	4 044 181	2 506 845	1 537 335	61 %
Installations Techniques, Matériel et Outillage Industriels	1 927 859	1 545 168	382 691	85 954	296 737	345 %
Autres Immobilisations Corporelles	2 299 954	1 959 638	340 316	235 037	105 279	45 %
Immobilisations Corporelles en cours						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations Créances rattachées	29 850		29 850	25 015	4 835	19 %
Autres Titres Immobilisés						
Prêts	877 263		877 263	925 371	-48 108	-5 %
Autres immobilisations financières	4 887		4 887	4 637	250	5 %
TOTAL ACTIF IMMOBILISE I	22 226 285	16 009 333	6 216 952	3 841 767	2 375 185	62 %
LIAISON						
Comptes de liaison	10 976 185		10 976 185	8 749 623	2 226 563	25 %
TOTAL LIAISON II	10 976 185		10 976 185	8 749 623	2 226 563	25 %
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS ET EN-COURS						
Matières Premières et Fournitures						
Autres Approvisionnements	35 783		35 783	32 353	3 430	11 %
En-cours de Production de Biens						
Produits Intermédiaires et Finis						
Marchandises						
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES						
CREANCES (3)						
Créances Usagers et Comptes rattachés	1 053 315	58 443	994 872	1 029 798	-34 926	-3 %
Autres Créances	328 561		328 561	558 394	-229 833	-41 %
TRESORERIE						
Valeurs Mobilières de Placement	2 905 088		2 905 088	1 492 145	1 412 943	95 %
Disponibilités	4 390 536		4 390 536	3 607 938	782 599	22 %



ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
	Brut	Amortiss.	Net	Net		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	53 030		53 030	26 147	26 883	103 %
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	8 766 312	58 443	8 707 869	6 746 774	1 961 095	29 %
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES						
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (V)						
ECART DE CONVERSION (ACTIF) (VI)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	41 968 782	16 067 776	25 901 006	19 338 164	6 562 843	34 %
(1) dont droits au bail						
(2) à moins d'un an						
(3) dont à plus d'un an						



BILAN CONSOLIDE (Edition provisoire)

TOTAL CONSOLIDATION : CONSOLID

Dossiers consolidés

ADA5424 ADAVIE24 AGREM24 ALLOCL24
ASSO2024 CCONJU24 COUPPO24 FAMILL24
HABINC24 LIEUN24 MANDA24 MEDIA24
PORREP24 SAVS24 SIEGE24 SUP5424
TELASS24 FAS2024 HC2024 HF24

Période du : 01/01/2024 Au : 31/12/2024

Ecritures saisies ☒

Ecritures validées ☒

Ecritures extra-comptables ☐

PARAMETRAGE : BILAN EDITION 2023

PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
FONDS PROPRES				
FONDS ASSOCIATIFS (sans droit de reprise)	1 270 832	1 208 148	62 685	5 %
ECARTS DE REEVALUATION	72 429	72 429		
FONDS ASSOCIATIFS (avec droit de reprise)				
Dons et Legs				
Subventions d'Investissements				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	30 850	55 005	-24 155	-44 %
RESERVES				
Excédents affectés à l'Investissement	1 149 260	396 713	752 546	190 %
Réserve de Trésorerie	279 852	242 251	37 601	16 %
Réserve de Compensation	375 910	327 500	48 409	15 %
Autres Réserves	88 905	44 595	44 310	99 %
REPORT A NOUVEAU	-199 636	-160 376	-39 260	-24 %
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	89 141	99 732	-10 592	-11 %
SUBVENT* D'INVESTISSEMENTS NON RENOUVELABLES	1 658 883	1 086 841	572 042	53 %
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Amortissements dérogatoires	635 150		635 150	100 %
Réserves des Plus-Values Nettes d'Actif				
COMPTES DE LIAISON	10 976 185	8 749 623	2 226 563	25 %
TOTAL (I)	16 427 760	12 122 461	4 305 299	36 %
PROVISIONS				
Provisions pour risques	173 011	110 000	63 011	57 %
Provisions pour charges	517 735	429 262	88 473	21 %
Fonds dédiés	619 852	427 731	192 121	45 %
TOTAL (III)	1 310 598	966 993	343 605	36 %
DETTES (3)				
Emprunts et Dettes auprès des Etablissements de Crédit	3 308 250	2 019 089	1 289 161	64 %
Emprunts et Dettes Financières Diverses (5)	222 230		222 230	100 %
Avances et Acomptes Reçus sur Commande en Cours				
Redevables Créditeurs				
Dettes Fournisseurs et Comptes Rattachés	223 621	177 115	46 506	26 %
Dettes Fiscales et Sociales	4 003 873	3 920 420	83 453	2 %
Dettes sur Immobilisations et Comptes Rattachés				
Autres Dettes	135 356	12 382	122 974	993 %
Produits Constatés d'Avance	269 319	119 704	149 614	125 %
TOTAL (IV)	8 162 649	6 248 710	1 913 939	31 %



PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
Ecart de conversion (passif)				
TOTAL V				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V+ VI)	25 901 006	19 338 164	6 562 843	34 %
(1) Dont compte 115 : Résultats sous contrôle de Tiers financeur				
(2) Dont compte 1201 et compte 1291 Résultat sous contrôle de				
(3) Dont à plus d'un an - Dont à moins d'un an				
(4) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de ba				
(5) Correspondent aux cautions versées par les résidents à leurs				
(6) Dont fonds des majeurs protégés et des Tutelles				
TOTAL (V)				
Emprunts obligatoires				



COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE (Edition provisoire)

TOTAL CONSOLIDATION : CONSOLID

Dossiers consolidés

ADA5424 ADAVIE24 AGREM24 ALLOCL24
ASSO2024 CCONJU24 COUPPO24 FAMIL24
HABINC24 LIEUN24 MANDA24 MEDIA24
PORREP24 SAVS24 SIEGE24 SUP5424
TELASS24 FAS2024 HC2024 HF24

Période du : 01/01/2024 Au : 31/12/2024

Ecritures saisies ☒ Comptes sans mouvement ☐
Ecritures validées ☒ Ecritures extra-comptables ☐

PARAMETRAGE : CR 2023 LOI DU 2-2 BIS

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	2 642		2 642	100 %
Production vendue				
Biens	112 958		112 958	100 %
Services	20 622 030	17 327 878	3 294 152	19 %
Production stockée				
Production immobilisée				
Subvention d'exploitation	3 021 652	3 065 576	-43 924	-1 %
Reprise sur provisions et amortissements, transfert de charges	570 985	684 364	-113 379	-17 %
Collectes		5 800	-5 800	-100 %
Reprise fonds dédiés	167 212	7 737	159 475	2061 %
Contributions volontaires				
Autres produits	13 295	23 916	-10 621	-44 %
TOTAL 1	24 510 773	21 115 271	3 395 502	16 %
CHARGES D'EXPLOITATION				
Marchandises				
Achats	2 788	-1 453	4 241	-292 %
Variation de stock	-584		-584	100 %
Matières premières et autres approvisionnements				
Achats	1 037 998	542 250	495 748	91 %
Variations de stock	-2 846	2 974	-5 820	-196 %
Autres achats et charges externes	2 805 786	2 010 067	795 719	40 %
Impôts, taxes et versements assimilés	1 440 319	1 251 000	189 319	15 %
Salaires et traitements	14 169 593	13 007 298	1 162 295	9 %
Charges sociales	3 972 059	3 451 480	520 579	15 %
Dotations aux amortissements et aux provisions :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	953 048	598 401	354 647	59 %
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	17 810	14 936	2 874	19 %
Pour risques et charges : dotations aux provisions	315 408	409 203	-93 795	-23 %
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	30 202	11 484	18 717	163 %
TOTAL 2	24 741 581	21 297 641	3 443 940	16 %
RESULTAT D'EXPLOITATION	-230 808	-182 370	-48 438	27 %
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Excédent ou déficit transféré	1 467 404	1 385 809	81 595	6 %



	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
TOTAL 3	1 467 404	1 385 809	81 595	6 %
Déficit ou excédent transféré	1 475 774	1 385 809	89 965	6 %
TOTAL 4	1 475 774	1 385 809	89 965	6 %
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	226		226	100 %
Autres intérêts et produits assimilés	62 243	22 449	39 795	177 %
Reprises sur provisions et transfert de charges financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL 5	62 470	22 449	40 021	178 %
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	102 709	28 752	73 956	257 %
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL 6	102 709	28 752	73 956	257 %
RESULTAT FINANCIER	-40 239	-6 304	-33 935	538 %
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-279 417	-188 674	-90 743	48 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	1 295	23 024	-21 729	-94 %
Sur opérations en capital	407 654	279 242	128 412	46 %
Reprises sur provisions et transfert de charges				
TOTAL 7	408 949	302 266	106 683	35 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	93	10 424	-10 331	-99 %
Sur opérations en capital	602	3 436	-2 834	-82 %
Dotations aux amortissements et aux provisions	39 697		39 697	100 %
TOTAL 8	40 392	13 860	26 532	191 %
RESULTAT EXCEPTIONNEL	368 557	288 406	80 151	28 %
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
TOTAL 9				
RESULTAT A RECYCLER				
Excédent à recycler - gestion conventionnée				
TOTAL 10				
Déficit à recycler - gestion conventionnée				
TOTAL 11				
RESULTAT A RECYCLER				
TOTAL DES PRODUITS	26 449 596	22 825 794	3 623 802	16 %
TOTAL DES CHARGES	26 360 456	22 726 062	3 634 393	16 %



	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
EXCEDENT OU DEFICIT	89 141	99 732	-10 592	-11 %





BILAN CONSOLIDE

Annexe aux comptes annuels de l'exercice
clos le 31/12/2024

Ce rapport contient 20 pages



Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice
1.1	Evénements principaux de l'exercice
1.2	Principes, règles et méthodes comptables
1.2.1	Présentation des comptes
1.2.2	Méthode générale
2	Informations relatives au bilan
2.1	Actif
2.1.1	Tableau des immobilisations
2.1.2	Tableau des amortissements
2.1.3	Immobilisations incorporelles
2.1.4	Immobilisations corporelles
2.1.5	Immobilisations financières
2.1.6	Evaluation des stocks
2.1.7	Créances
2.1.8	Produits à recevoir
2.1.9	Valeurs mobilières de placement
2.1.10	Charges constatées d'avances
2.2	Passif
2.2.1	Fonds associatifs
2.2.2	Report à nouveau avant répartition des résultat
2.2.3	Provisions pour risque et charges
2.2.4	Fonds dédiés
2.2.5	Engagement pris en matière de retraite et engagements similaires
2.2.6	Etat des dettes
2.2.7	Charges à payer
3	Informations relatives au compte de résultat
3.1	Ventilation des produits d'exploitation
3.2	Ventilation des l'effectif moyen
4	Autres informations
4.1	Honoraires des commissaires aux comptes
4.2	Engagement hors bilan
4.2.1	Emprunt auprès des organismes bancaires



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

Nous avons absorbé l'établissement EHPAD "Home Fleuri" en date du 01/01/2024. Concernant, l'activité relative aux prestations du Conseil Départemental 88, nous sommes en dotation globale. Le montant versé par le Conseil Départemental s'élève à 3 944 705,06€. Le montant de la dotation globale versé par le Conseil Départemental 54 s'élève à 1 845 391,15€ dont 1 721 782,16€ qui relèvent de prestations facturées.

Evénements de l'exercice:

Evénements post clôture:

En 2025, nous avons gagné le jugement sur la taxe mobilité pour le département 54. La taxe de mobilité sera supprimée et remboursée.

En date du 1er janvier 2025, nous reprenons une nouvelle activité dans le département du 54. Nous gérons l'ULS(unité de logements et de services) de 14 personnes pour un montant de recettes de 18 112,5€ mensuel. Ce montant est réglé par le département 54.



1.2 Principes, règles et méthodes comptables.

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent

- Le bilan
- Le compte de résultat
- L'annexe

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code du Commerce et du plan comptable général.

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	289 292	32 692		321 984
Immobilisations corporelles	12 054 213	8 939 587	1 499	20 992 301
Immobilisations financières	955 023	128 101	171 124	912 000
TOTAL	13 298 528	9 100 380	172 623	22 226 285

2.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations: dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	267 939	26 670		294 609
Immobilisations corporelles	9 183 920	6 532 303	1 499	15 714 724
TOTAL	9 451 859	6 558 973	1 499	16 009 334

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Principaux mouvements

Achats logiciel, licences 7191€

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 5 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieur à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par:

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-bail
aménagements, agencements		
étanchéité toit, remplacement	57 803,00	
Matériel, outillage	4 559,00	
Matériel chariots, stores, appel		
malade, lave linge	97 289,00	
Rail	18 471,00	
Matériel informatique	30 135,00	
Mobilier bureau	45 537,00	
Véhicule réfrigéré	40 010,00	
TOTAL	293 804,00	

2.1.4.2 Méthodes d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	2 à 50 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel et outillages industriels	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 8 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Principaux mouvements

Les 43 023 € de diminution sont liés à l'effort construction qui est versé sous forme de prêt. Nous avons eu le remboursement de deux années.

2.1.5.2 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	14 850
Créances rattachées à des participations	15 000
Titres immobilisées de l'activité de portefeuille	
Autres immobilisations financières	4 887
Prêts	877 263

2.1.6 Evaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode FIFO,

2.1.7 Créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créance rattachées à des participation			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	1 053 315	1 053 315	
Autres	328 561	328 561	
Charges constatées d'avance	53 030	53 030	
TOTAL	1 434 906	1 434 906	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice. Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.8 Produits à recevoir

Subventions	15 505,00
CAF	56 278,00
Formation	95 139,00
Génération(prévoyance)	15 014,00
CD 54	94 658,00
Divers	50 999,00
	327 593 €

2.1.9 Valeurs mobilières de placement

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
FCP CM Monétaire	2 905 088	2 905 088	37 379	
FCP CM Monétaire	-			
TOTAL	2 905 088	2 905 088	37 379	-

2.1.10 Charges constatées d'avance

Elles sont constituées de charges d'exploitation pour 53 030€

2.1.11 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance pour un montant de 269 319€ correspondent à des subventions versées alors que les projets ne sont pas terminés.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 208 148	62 684		1 270 832
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Résultat ss contrôle droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organismes (1)				-
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise	72 429			72 429
Réserves				-
Réserve indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				-
Autres réserves (2)	1 011 059	882 868		1 893 927

(1) Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

(2) Dont réserve pour projet associatif

2.2.1.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Apport				-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				-
Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	55 005		24 155	30 850
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				-
Subventions d'investissements sur des biens non renouvelables par l'organismes	1 086 842	979 690	407 649	1 658 883
Provisions réglementées				-
Droits des propriétaires (Commodat)				-

2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées :		30 850,00
A l'exercice		
Aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association	199 636,00	
TOTAL	199 636,00	30 850,00
SOLDE	168 786,00	

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions début de l'exercice	Augmentations: dotation de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risque	110 000	133 863	70 852	173 011
Provision pour charges	429 262	104 949	16 476	517 735
				-
Provisions pour reversement d'une subvention à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				
TOTAL	539 262	238 812	87 328	690 746

2.2.4 Engagement pris en matière de retraite et engagements similaires

La convention collective appliqué dans l'association prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière en fonction de l'ancienneté de la personne dans l'association,

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée , s'élève à 1 150 119 €.

Ce montant est comptabilisé en provision pour risques et charges qu'à hauteur de 517 735 €, ce qui correspond au montant des droits acquis par les salariés de 58 ans et plus.

Il existe aussi une provision pour inaptitude professionnelle et litiges à hauteur de 173 011€.

2.2.5 Fonds dédiés

2.2.5.1 Tableau des fonds dédiés

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions début de l'exercice	Augmentations: dotation de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Fonds dédiés	427 731	359 333	167 212	619 852
				-
				-
TOTAL	427 731	359 333	167 212	619 852

2.2.5.2 Contenu des fonds dédiés

La somme inscrite à l'ouverture est de 427 731€ correspondant aux fonds dédiés d'investissement liés à l'activité "SAAD 54" pour 227 731€, et le "SAAD88" pour 200 000€

En 2024, nous avons, sur les fonds dédiés du "SAAD 54", repris des nouveaux fonds pour 115 500€. Concernant, le "SAAD 88" des fonds dédiés à hauteur de 70 000€ ont été enregistrés pour compenser la dotation non maintenue liée à l'activité. Sur le siège des fonds dédiés à hauteur de 88 480€ ont été constitués pour le projet d'investissement. Du fait de l'absorption de l'établissement du Home Fleuri, nous avons ajouté leur fonds dédiés de 130 000€ en début d'exercice et de 149 140€ en fin d'exercice, Soit un total de 619 852€ de fonds dédiés.

2.2.6 Etat des dettes

Dettes (b)	montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéance à moins d'1 ans	Echéance à plus d'1 an à plus de 1 an	Echéance à plus d'1 an à plus de 5 ans
Emprunt obligataire convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédits dont :	3 308 250	349 651	1 049 560	1 909 039
à 2 ans au maximum à l'origine				-
à plus de 2 ans à l'origine				-
Emprunts et dettes financières divers (2)	222 230	222 230		-
Dettes fournisseur et comptables rattachés	223 621	223 621		-
Dettes fiscales et sociales	4 003 873	4 003 873		-
Dettes sur immobilisations et comptes rattaché				-
Autres dettes	135 356	135 356		-
Produits constatés d'avances	269 319	269 319		-
TOTAL	8 162 649	5 204 050	1 049 560	1 909 039
(2) Emprunts souscrit en cours d'exercice. Emprunt remboursés en cours d'exercice				

(b) Non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.7 Charges à payer

Emprunt et autres dettes	222 230
Emprunt auprès des établissement de crédits	
Dettes fournisseurs	90 611
Dettes fiscales	1 888 486
Autres dettes	126 093



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Résultat de l'exercice comptable	
Gestion propre	
Section agrément	632
Section association	36956
Section Habitat	-43120
Section CDP	-19571
Section Conseil conjugal	175
Section Lieu neutre	8
Section Mandataire	152
Section Médiation	25008
Section Portage repas	-14467
Section Allo Clean	-776
Section Télé assistance	1636
Gestion sous contrôle de tiers financeurs	
Section Famille	529
Section SAAD 88	87900
Section Home du Cameroun	-10375
Section FAS	-15786
Section Home Fleuri	9206
Section Siège	0
Section SAVS	30682
Section SAAD 54	352
Total	89141

3.2 Ventilation de l'effectif Moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agent de maîtrise	31	
Ouvriers	5	
Employés	625	
TOTAL	680	0

4 Autres informations

4.1 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versé aux commissaires aux comptes

	CAC1
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	14 500
Au titres des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légale	
Honoraires totaux	14 500



4.2 Engagements Hors bilan

4.2.1 Emprunts auprès des organismes bancaires

- * Emprunt Crédit Mutuel de 250000€(2023)
Engagement pendant 144 mois à 3,40%. Ce prêt fait l'objet d'un nantissement d'un compte bancaire rémunéré à hauteur de 125000€ jusqu'au 13/10/2030,
Le montant dû au 31/12/2024 est de 229 915,30€.

- Emprunt Crédit mutuel de 1 656 953€(2011)
Engagement pendant 20 ans. Ce prêt fait l'objet d'une hypothèque sur le bien à Bruyères, à hauteur de 1656953€ de convention expresse inscrite en premier rang(selon acte notarié).
Le montant dû au 31/12/2024 est de 661 773,02€.

- Emprunt Crédit mutuel de 887714,71€(2020)
Engagement pendant 134 mois à 2%. Ce prêt fait l'objet d'un nantissement d'un compte bancaire rémunéré à hauteur de 660000€ jusqu'au 05/05/2027,
Le montant dû au 31/12/2024 est de 523 380,08€.

- * Emprunt Crédit Mutuel de 580470,62€(2020)
Engagement pendant 147 mois à 1,10%. Ce prêt fait l'objet d'un nantissement d'un compte bancaire rémunéré à hauteur de 340000€ jusqu'au 21/04/2025,
Le montant dû au 31/12/2024 est de 367 752,79€.

- * Emprunt Crédit Agricole de 3 800 000€(2007)
Engagement pendant 300 mois à 3,77%(Prêt PLS). Ce prêt fait l'objet d'un nantissement d'un compte bancaire à hauteur de 800 000€ jusqu'au 19/01/2029,
Le montant dû au 31/12/2024 est de 1 518 271,09€.



Tableau des immobilisations

ADAVIE

Immobilisations	Valeur brute début d'exercice	Acquisition	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin d'exercice
Frais d'établissement	16 250				16 250
Total I	16 250				16 250
Autres immobilisations incorporelles	273 042	32 692			305 734
Total II	273 042				305 734
Terrains	83 749	772 008			855 757
Constructions	9 200 247	6 708 485			15 908 732
Install. Techn. Matériel et outillage	984 975	944 383	1 499		1 927 859
Install générales ag, am divers	583 832	70 495			654 327
Matériel de transport	194 124	75 390			269 514
Matériel bur et informatique, mobilier	1 007 286	368 826			1 376 112
Immob corp en cours					
Avances et acomptes					
Total III	12 054 213	8 939 587			20 992 301
Participations	25 015	4 835			29 850
Autres titres Immobilisés	-				-
Prêt et autres immob.					
Financières	925 371	123 016	171 124		877 263
versés		250			250
Autres immobilisations financière	4 637				4 637
Total IV	955 023	128 101	171 124	-	912 000
Total général (I+II+III+IV)	13 298 528	9 067 688	171 124	-	22 226 285

Tableau des amortissements ADAVIE

Immobilisations	Amortissements début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Viremen ts poste à poste	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement	2 451	1 625			- 4 076
Total I	2 451	1 625	-	-	- 4 076
Autres immobilisations incorporelles	265 488	25 045			- 290 533
Total II	265 488	25 045	-	-	- 290 533
Terrains	46 194	299 173			- 345 367
Constructions	6 693 401	5 172 649	1 499		11 864 551
Install. Techn.					
Matériel et outillage	899 021	646 147			1 545 168
Install générales ag, am divers	455 501	72 612			528 113
Matériel de transport	177 385	30 031			207 416
Matériel bur et informatique, mobilier	912 418	311 691			1 224 109
Immobilisations greuées de droits					- -
Total III	9 183 920	6 532 303	1 499	-	15 714 724
Total général (I+II+III)	9 451 859	6 558 973	1 499	-	16 009 333

Tableau des réserves et provisions ADAVIE

Nature des réserves et provisions	Montant début exercice	Augmentations: dotations	Diminutions: reprises	Montant fin exercice
Réserves indisponibles				
Réserve statutaires ou contractuelles				-
Réserves consécutives à l'octroi de subv d'invest				-
Autres réserves réglementé				-
Réserves pour projet associatif	20 304	44 310		64 614
Autres réserves	990 755	838 558		1 829 313
Total Réserves	1 011 059	882 868	-	1 893 927
Amortissement dérogatoires	-			-
Autres provisions réglementé				-
Total	-	-	-	-
Provisions pour risque d'emploi				-
Autres provisions pour risque	110 000	133 863	70 852	173 011
Provisions pour pension et obligation similaires				-
Provisions pour grosses réparation				-
Autres provisions pour charges	429 262	104 948	16 475	517 735
Fonds dédiés	427 731	359 333	167 212	619 852
Total	966 993	598 144	254 539	1 310 598
Immobilisations incorporelles				
immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Usagers	59 523	17 810	18 890	58 443
Autres provisions pour dépréciation				
Total	59 523	17 810	18 890	58 443
Total général	1 026 516	615 954	273 429	1 369 041
Dont dotation et reprises:	d'exploitation	333 031	273 431	
	Financières			
	Exceptionnelles			

