

ASSOCIATION ALDS

Comptes annuels Bilan au 31/12/2024

25 AVENUE DES AULNES

78250 MEULAN

SIRET : 33127971100021

IN EXTENSO ILE-DE-FRANCE

15 boulevard Gabriel Péri
92240 Malakoff

Tél : 01 72 29 60 00
01.72.29.60.01

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions et dépréciations	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	16

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

Votre année en résumé

ALDS

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2024

TOTAL RESSOURCES
-8 % Diminution de -107 K€

1 291 K€

RESULTAT
1 % des ressources

14 K€

FONDS DE ROULEMENT

174 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-157 K€

TRESORERIE

331 K€

FONDS PROPRES

218 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

19 K€

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	37 889	37 889		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	594	594		
Autres immobilisations corporelles	173 744	173 744		
Immobilisations corporelles en cours	13 942		13 942	13 942
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	64 840		64 840	10 500
TOTAL I	291 009	212 228	78 782	24 442
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 107		3 107	834
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	337 568		337 568	352 832
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	331 207		331 207	433 147
Charges constatées d'avance	20 962		20 962	6 051
TOTAL III	692 845		692 845	792 865
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	983 854	212 228	771 626	817 306

- 3 -

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	89 309	99 917
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	1 013 457	1 077 383
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics		
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales		
Subventions d'exploitation	35 000	62 167
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		500
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	92 483	103 474
Utilisations des fonds dédiés	60 825	54 998
Autres produits		
TOTAL I	1 291 073	1 398 440
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	654 536	708 759
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	28 327	39 347
Salaires et traitements	410 418	446 139
Charges sociales	197 889	205 426
Dotations aux amortissements et dépréciations		5 648
Dotations aux provisions	5 828	3 265
Reports en fonds dédiés		54 000
Autres charges	2	18
TOTAL II	1 296 998	1 462 601
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-5 925	-64 162

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 912	1 008
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 912	1 008
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 912	1 008
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-3 013	-63 154
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	17 075	12 813
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	17 075	12 813
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	550	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	550	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	16 525	12 813
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 311 060	1 412 261
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 297 548	1 462 601
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	13 511	-50 340
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociale sous gestion contrôlée		
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		

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 771 626 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 13 511Euros.

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 et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ainsi que le règlement ANC n°2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux

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.

Definition des missions sociales

La Fédération ALDS est une association de loi 1901, fondée en juillet 1983 et reconnue d'intérêt général. D'un objet purement associatif, l'objet de l'association a évolué vers un caractère fédératif comprenant, en respect des principes édictés sous la Charte :

1) La fédération de l'ensemble des moyens matériels et humains mis en œuvre tant par l'association elle-même que par toutes associations membres de ladite Fédération et qui ont pour objet toutes conceptions et coordinations d'actions entre professionnels, les élus locaux, les usagers, les institutionnels et tous autres partenaires visant à la mise en œuvre désintéressée à des fins médico-sociales, sanitaires et sociales des missions dévolues par les politiques nationales en vigueur.

La Fédération ALDS œuvre pour la coordination des acteurs au sein de son territoire de proximité, afin de répondre aux besoins exprimés par la population yvelinoise et plus particulièrement en situation de dépendance quel que soit leur âge dans une logique inclusive et convergente.

La Fédération pourra en fonction des évolutions réglementaires ou en fonctions des besoins exprimés fonder, concevoir, créer, développer des entités sans aucune restriction de forme juridique.

2) La Fédération ALDS s'engage à réaliser, selon les besoins de la population du territoire, toute action de réflexion, de proposition, et de réalisation, en termes de nouveaux services, permettant une amélioration, une harmonisation, une meilleure coordination des actes d'éducation thérapeutique, de prévention de soin et d'accompagnement dans le domaine médico-social ayant pour but de permettre le maintien à domicile des personnes dépendantes en priorité sur le territoire Seine aval et notamment, la coordination générale des différents dispositifs au service des usagers afin de constituer une offre globale lisible.

La Fédération s'engage à mettre en œuvre, à cette fin, tous les moyens notamment d'actions nécessaires à sa bonne exécution mais également de développer toutes activités annexes en lien directes ou indirectes avec le secteur médico-social.

Faits caractéristiques

Réalisation des 40 ans de l'ALDS sur l'exercice

Pour l'activité du centre de ressources (ex AYDA) mise en place d'une participation financière des usagers aux différents ateliers.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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.

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.

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 67 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),
- taux d'actualisation retenu à 3,36%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 34 839 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 15 000 euros.

Informations requises par l'article R.123-198-9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 872€ toutes taxes comprises.

Effectifs moyens

A la clôture de l'exercice, l'effectif moyen de l'Association s'élève à 8,35 salariés (en équivalent temps plein-ETP)

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

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	37 889		
TOTAL	37 889		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	594		
- Générales, agencements et aménagements divers	65 131		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	104 548		
Emballages récupérables et divers	4 066		
Immobilisations corporelles en cours	13 942		
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	188 280		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 500		54 340
TOTAL	10 500		54 340
TOTAL GENERAL	236 669		54 340
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			37 889
TOTAL			37 889
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			594
- Gales, agencements et aménagements divers			65 131
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			104 548
Emballages récupérables et divers			4 066
Immobilisations corporelles en cours			13 942
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			188 280
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			64 840
TOTAL			64 840
TOTAL GENERAL			291 009

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				37 889			37 889
TOTAL				37 889			37 889
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel				594			594
Installations générales, agencements et aménagements divers				65 131			65 131
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				104 548			104 548
Emballages récupérables et divers				4 066			4 066
TOTAL				174 339			174 339
TOTAL GÉNÉRAL				212 228			212 228
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. en fin d'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 GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		
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 provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio 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					
	- amendes et pénalités					
Provisions pour risques	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires		29 011	5 828			34 839
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL II						
		29 011	5 828			34 839
Provisions pour dépréciations						
	- incorporelles					
	- corporelles					
	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
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						
TOTAL GENERAL (I+II+III)						
		29 011	5 828			34 839
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation		5 828			
	- financières					
	- exceptionnelles					

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	64 840	54 340	10 500
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	3 107	3 107	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	2 602	2 602	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 418	3 418	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	302 875	287 875	15 000
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	28 674	28 674	
Charges constatées d'avance	20 962	20 962	
TOTAL	426 477	400 977	25 500

(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				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	92 437	92 437		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	65 062	65 062		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	70 488	70 488		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 269	7 269		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	268 403	268 403		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	503 659	503 659		

(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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	256 157	-50 340			205 817
- Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Report à nouveau	-1 200				-1 200
- Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Excédent ou déficit de l'exercice	-50 340	50 340		13 511	13 511
Situation nette	204 617			13 511	218 128
- Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	204 617			13 511	218 128

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	80 542	83 844
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	99 074	67 665
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	179 616	151 509

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	2 657	69
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	33 646	26 571
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	36 304	26 640

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	20 962	6 051
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		20 962	6 051

Commentaire

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
TELEMEDECINE	6 825		6 825				
NOUVEAUX PROJETS ALDS	54 000		54 000				
PROJET AIDANT	15 000					15 000	
TOTAL	75 825		60 825			15 000	

(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

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 Logiciels procedes & droits simila	37 888.63	37 888.63		
28050000 Amortisst logiciels procedes	-37 888.63	-37 888.63		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
21500000 Installat. techn materiel & outill	594.41	594.41		
28150000 Amortis installations techniques	-594.41	-594.41		
Autres immobilisations corporelles				
21810000 Installati. general amenag installa	65 130.50	65 130.50		
21830000 Materiel de bureau et informatique	81 406.61	81 406.61		
21840000 Mobilier	23 140.97	23 140.97		
21880000 Autre immobilisations corporelles	4 066.40	4 066.40		
28181000 Amortiss installations generales	-65 130.50	-65 130.50		
28183000 Amort. mat. bureau & informatique	-81 406.61	-81 406.61		
28184000 Amort. mobilier	-23 140.97	-23 140.97		
28188000 Amort autres immos corporelles	-4 066.40	-4 066.40		
Immobilisations corporelles en cours	13 941.56	13 941.56		
23100000 Immobilisat. corporelles en cours	13 941.56	13 941.56		
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	64 840.07	10 500.00	54 340.07	517.52
27500000 Depots & cautionn versés	64 840.07	10 500.00	54 340.07	517.52
TOTAL I	78 781.63	24 441.56	54 340.07	222.33
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
STOCKS ET EN-COURS				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 107.15	834.00	2 273.15	272.54
41010000 Usagers		765.00	-765.00	-100.00
41020000 Centre de ressources	450.00		450.00	-
41800000 Factures à établir	2 657.15	69.00	2 588.15	+1 000.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	337 568.28	352 832.41	-15 264.13	-4.33

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
40980000 Avoirs a recevoir	574.00	571.43	2.57	0.53
42870000 Personnel - produits à recevoir	2 601.57		2 601.57	-
43861000 Indemnités journalières	1 046.57	372.83	673.74	180.70
43871000 Ij complémentaires	2 371.29		2 371.29	-
45100100 Compte courant ssiad	231 726.56	175 648.38	56 078.18	31.93
45100200 Compte courant sap-1 an	47 914.62	13 330.10	34 584.52	259.45
45100201 Compte courant sap + 1 an	15 000.00	31 000.00	-16 000.00	-51.61
45100500 Compte courant maya	8 234.08	105 909.67	-97 675.59	-92.23
46870000 Produits a recevoir	28 099.59	26 000.00	2 099.59	8.08
Valeurs mobilières de placement				
INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE				
DISPONIBILITÉS	331 207.28	433 147.44	-101 940.16	-23.53
51217000 BNP ALDS	992.11	11 072.11	-10 080.00	-91.04
51218000 BNP MG	38 022.83	72 894.04	-34 871.21	-47.84
51219000 BNP LIVRET	291 823.07	348 911.56	-57 088.49	-16.36
53110000 CAISSE MG & ALDS	369.27	269.73	99.54	36.67
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	20 961.90	6 050.91	14 910.99	246.42
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	20 961.90	6 050.91	14 910.99	246.42
TOTAL III	692 844.61	792 864.76	-100 020.15	-12.62
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	771 626.24	817 306.32	-45 680.08	-5.59

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Fonds propres				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves	205 816.86	256 157.21	-50 340.35	-19.65
10680000 Autres réserves	199 740.71	250 081.06	-50 340.35	-20.13
10688000 Réserves diverses	6 076.15	6 076.15		
Report à nouveau	-1 199.92	-1 199.92		
11000000 Report a-nouveau créditeur	18 323.22	18 323.22		
11900000 Report à nouveau (solde débiteur)	-19 523.14	-19 523.14		
Excédent ou déficit de l'exercice	13 511.26	-50 340.35	63 851.61	-126.84
Situation nette	218 128.20	204 616.94	13 511.26	6.60
Fonds propres consommptibles				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	218 128.20	204 616.94	13 511.26	6.60
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	15 000.00	75 824.55	-60 824.55	-80.22
19220000 Fonds dédiés à l'exploitation	15 000.00	75 824.55	-60 824.55	-80.22
TOTAL III	15 000.00	75 824.55	-60 824.55	-80.22
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	34 839.20	29 011.06	5 828.14	20.09
15300000 Provisions pour pensions et obligat	34 839.20	29 011.06	5 828.14	20.09
TOTAL IV	34 839.20	29 011.06	5 828.14	20.09
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses		344.67	-344.67	-100.00
45100101 Comptes courant ayda-ssiad		344.67	-344.67	-100.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 436.85	108 532.11	-16 095.26	-14.83
40110000 Fournisseurs	5 964.70	10 429.09	-4 464.39	-42.80
40115000 Libéraux	5 930.00	14 258.80	-8 328.80	-58.41
40810000 Factures non parvenues	80 542.15	83 844.22	-3 302.07	-3.94
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	142 818.61	131 273.67	11 544.94	8.79
42110000 Personnel remunerations dues		186.82	-186.82	-100.00

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
42210000 Comite etablissement	3 544.85	2 293.93	1 250.92	54.53
42820000 Prov. salaires s/ conges a payes	38 468.88	41 128.36	-2 659.48	-6.47
42860000 Autres charges ou rembour a payer	23 047.84		23 047.84	-
43100000 Urssaf / pole emploi	19 635.00	31 340.00	-11 705.00	-37.35
43721000 AXA mutuelle	2 301.06	2 582.46	-281.40	-10.88
43731000 Retraite c & nc médéric	6 031.08	10 931.25	-4 900.17	-44.83
43733000 Prévoyance AXA cadre et non cadre	4 963.41	5 819.30	-855.89	-14.71
43820000 Charges sociales s/ conges a payer	21 038.63	20 905.55	133.08	0.64
43860000 Org sociaux autrs charg a payer	12 604.86		12 604.86	-
43862000 Opco santé	3 914.00	5 631.00	-1 717.00	-30.49
44210000 Prélèvement à la source	2 065.00	2 657.00	-592.00	-22.28
44710000 Taxe sur les salaires	5 204.00	7 798.00	-2 594.00	-33.26
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	268 403.38	267 703.32	700.06	0.26
41100000 Usagers	1 158.28	458.22	700.06	152.84
46700000 Autres comptes créditeur DAC	41 368.09	41 368.09		
46711000 Dons	475.00	475.00		
46730000 Autres comptes créditeur ARS	225 402.01	225 402.01		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	503 658.84	507 853.77	-4 194.93	-0.83
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	771 626.24	817 306.32	-45 680.08	-5.59

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Montant	Variation
	31/12/2024	31/12/2023		%
Produits d'exploitation				
Cotisations	89 309.00	99 917.00	-10 608.00	-10.62
75610000 Cotisations usagers	10 818.00	19 638.00	-8 820.00	-44.91
75611000 Cotisations communes	78 301.00	79 869.00	-1 568.00	-1.96
75612000 Cotisations libéraux	190.00	410.00	-220.00	-53.66
Ventes de biens				
Ventes de prestations de services	1 013 456.73	1 077 383.49	-63 926.76	-5.93
70828000 Participation forfait usagers	9 246.00	4 036.00	5 210.00	129.09
70850000 Prestat. aux usagers & autr tiers		18 000.00	-18 000.00	-100.00
70880001 Produits des activités annexes	30 817.09	82 151.84	-51 334.75	-62.49
70880002 Refacturations diverses	516 737.70	511 679.31	5 058.39	0.99
70880003 Refacturation des fonctions support	456 655.94	461 516.34	-4 860.40	-1.05
Produits de tiers financeurs				
Concours publics				
Subventions d'exploitation	35 000.00	62 166.72	-27 166.72	-43.70
74100000 Autres subventions	35 000.00	51 500.00	-16 500.00	-32.04
74840000 Aide forfaitaire à l'apprentissage		10 666.72	-10 666.72	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		500.00	-500.00	-100.00
75411000 Dons manuels		500.00	-500.00	-100.00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	92 482.84	103 473.72	-10 990.88	-10.62
79100000 Transfert de charges	55 383.01	19 668.59	35 714.42	181.58
79100001 Transfert de charges sur salaires	26 170.37	82 475.13	-56 304.76	-68.27
79100002 Transfert de charges formation	10 929.46	1 330.00	9 599.46	721.73
Utilisations des fonds dédiés	60 824.55	54 998.11	5 826.44	10.59
78920000 Utilisation de fonds dédiés s/contrib.financières	60 824.55	53 372.61	7 451.94	13.96
78950000 Report sur dons manuels		1 625.50	-1 625.50	-100.00
Autres produits	0.25	0.84	-0.59	-100.00
75800000 Produits gestion courante	0.25	0.84	-0.59	-100.00
TOTAL I	1 291 073.37	1 398 439.88	-107 366.51	-7.68
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	654 535.53	708 758.67	-54 223.14	-7.65
60610000 Eau electricite fuel	12 990.38	16 919.66	-3 929.28	-23.23
60621000 Carburants	53 433.33	72 737.22	-19 303.89	-26.54
60621001 Divers carburant	1 282.91	2 516.54	-1 233.63	-49.03
60624000 Fournitures administratives	3 728.14	5 325.17	-1 597.03	-29.99
60624500 Fournitures informatiques	1 601.75	2 226.68	-624.93	-28.06
60628000 Autres fournitures diverses	2 000.08	6 400.82	-4 400.74	-68.75
60660000 Fournitures médicales & stimulation	437.85	207.06	230.79	111.59
61320000 Locations immobilières	35 832.26	39 587.79	-3 755.53	-9.49
61350000 Locations mobilières	7 112.35	9 488.06	-2 375.71	-25.04
61353001 Locations véhicules citroen	151 029.09	126 696.53	24 332.56	19.20
61353002 Locations véhicules peugeot	54 153.01	52 125.68	2 027.33	3.89

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
61353003 Location véhicule gd C4	4 992.12	4 992.12		
61400000 Charges locatives et co propriete	3 358.28	3 912.54	-554.26	-14.18
61520000 Entret-repar-mainten/ bien immobil	4 434.99	7 744.94	-3 309.95	-42.74
61551000 Reparation vehicules	18 428.46	11 292.20	7 136.26	63.20
61552000 Entretien vehicule	15 823.98	8 258.99	7 564.99	91.60
61560000 Maintenance informatique	49 154.49	50 681.29	-1 526.80	-3.01
61630000 Assurance flotte automobile	12 179.28	11 746.75	432.53	3.68
61650000 Assurance responsabilite civile	7 759.53	8 145.62	-386.09	-4.74
61660000 Assurances sur materiel	846.90	940.17	-93.27	-9.89
61820000 Documentation gle & technique	2 455.97	2 608.54	-152.57	-5.86
61840000 Concours divers(cotisation...)	2 264.69	1 723.12	541.57	31.46
61850000 Frs colloques-seminaires-conference		450.00	-450.00	-100.00
62100001 Personnel Fede fonct.supp.	4 454.23	49 701.38	-45 247.15	-91.04
62261000 Honoraires avocats et conseils	20 252.50	12 468.88	7 783.62	62.43
62261006 Honoraires neuropsychologue		6 730.00	-6 730.00	-100.00
62261007 Honoraires ergotherapeutique		2 017.60	-2 017.60	-100.00
62261008 Intervenants prévention	1 554.03		1 554.03	-
62261009 Intervenants & activité atelier aidant	11 735.67		11 735.67	-
62261010 Intervenants & activité atelier aidant	1 395.64		1 395.64	-
62262000 Honoraires expert-comptable	5 345.25	5 229.00	116.25	2.22
62263000 Honoraires commissaire aux comptes	4 872.15	4 687.20	184.95	3.95
62265000 Autres remunerations d'intermediaire	7 949.94	15 611.04	-7 661.10	-49.07
62281000 Honoraires formations	21 022.43	10 720.34	10 302.09	96.10
62282000 Coordination plan yes +		19 649.09	-19 649.09	-100.00
62300000 Publicite publications relat. publi	6 613.60	16 085.66	-9 472.06	-58.88
62510000 Voyages et déplacements	988.11	2 216.55	-1 228.44	-55.44
62570000 Receptions	2 411.03	15 436.82	-13 025.79	-84.38
62610000 Frais affranchissement	7 858.21	9 787.13	-1 928.92	-19.71
62621000 Frais telecommunication postes fixes	8 418.50	8 828.58	-410.08	-4.64
62621111 Mobiles et badges orange	1 273.43	1 991.44	-718.01	-36.06
62623000 Communication internet	573.69	633.78	-60.09	-9.46
62700000 Services bancaires et assimilés	3 027.30	2 966.00	61.30	2.06
62830000 Prestation nettoyage a l'exterieur	15 196.30	15 913.72	-717.42	-4.51
62880000 Autres prestations exterieurs	46 617.57	41 384.81	5 232.76	12.64
62881000 Prestations/ evaluation - audit-etc	33 600.00	13 440.00	20 160.00	150.00
62883000 Abonnement logiciel	4 076.11	6 532.16	-2 456.05	-37.60
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	28 326.66	39 346.59	-11 019.93	-28.01
63110000 Taxes sur les salaires	18 800.27	22 702.86	-3 902.59	-17.19
63330000 Particip formation pro continue	9 526.39	11 191.73	-1 665.34	-14.89
63500000 Autres impots et taxes (impots)		5 452.00	-5 452.00	-100.00
Salaires et traitements	410 417.60	446 139.36	-35 721.76	-8.01
64100000 Remuneration personnel	395 640.11	443 030.63	-47 390.52	-10.70
64116000 Indemnités de licenciement		405.65	-405.65	-100.00
64120000 Provisions congés payés	-2 659.48	2 703.08	-5 362.56	-198.37
64121000 Provisions pour autres charges	17 436.97		17 436.97	-
Charges sociales	197 888.52	205 426.48	-7 537.96	-3.67
64500000 Charges urssaf	120 693.60	130 176.14	-9 482.54	-7.28
64520000 AXA Prévoyance cadre et non cadre	14 013.10	14 270.32	-257.22	-1.80
64521000 Charge sur cp et aut dep	133.08	832.18	-699.10	-84.01
64529000 AXA mutuelle	2 731.22	2 142.81	588.41	27.44
64535000 Médéric retraite	31 957.84	36 957.73	-4 999.89	-13.53
64580000 Charges sur autres provisions	9 722.65		9 722.65	-
64720000 Comité d'entreprise	5 736.84	6 423.89	-687.05	-10.69
64750000 Médecine du travail	1 338.00	1 530.00	-192.00	-12.55
64782002 Ticket restaurant	7 298.24	9 222.61	-1 924.37	-20.87
64800000 Autres charges de personnel	4 263.95	3 870.80	393.15	10.15

Compte de résultat	Solde		Montant	Variation %
	31/12/2024	31/12/2023		
Dotations aux amortissements et dépréciations		5 648.03	-5 648.03	-100.00
68112000 Dot immo corporelles		5 648.03	-5 648.03	-100.00
Dotations aux provisions	5 828.14	3 264.71	2 563.43	78.50
68150000 Dot amortis. risques & ch exploitat	5 828.14	3 264.71	2 563.43	78.50
Reports en fonds dédiés		54 000.00	-54 000.00	-100.00
68922000 Report s/fonds dédiés affectés à l'exploitation		54 000.00	-54 000.00	-100.00
Autres charges	1.87	17.64	-15.77	-88.89
65800000 Charges de gestion courante	1.87	17.64	-15.77	-88.89
TOTAL II	1 296 998.32	1 462 601.48	-165 603.16	-11.32
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-5 924.95	-64 161.60	58 236.65	-90.77
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 911.51	1 007.97	1 903.54	188.89
76800000 Autres produits financiers	2 911.51	1 007.97	1 903.54	188.89
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2 911.51	1 007.97	1 903.54	188.85
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 911.51	1 007.97	1 903.54	188.85
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-3 013.44	-63 153.63	60 140.19	-95.23
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 074.70	12 813.28	4 261.42	33.26
77200000 Produits s/ exerc antérieur	17 074.70	12 813.28	4 261.42	33.26
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	17 074.70	12 813.28	4 261.42	33.26
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	550.00		550.00	-
67120000 Penalités amendes	140.00		140.00	-
67200000 Charges sur exercices antérieures	410.00		410.00	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	550.00		550.00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	16 524.70	12 813.28	3 711.42	28.97
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	1 311 059.58	1 412 261.13	-101 201.55	-7.17
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 297 548.32	1 462 601.48	-165 053.16	-11.28
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	13 511.26	-50 340.35	63 851.61	-126.84

In Extenso

IN EXTENSO ILE-DE-FRANCE
15 boulevard Gabriel Péri
92240 Malakoff

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés