

**COMPTA EXPERT AUDIT BOULOGNE**

---

S.A.R.L. au capital de 200 000 €

*SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES INSCRITE A LA COUR D'APPEL DE PARIS*

**28, Rue Notre Dame des Victoires – 75002 Paris**

N° SIREN 802654459 – NAF 6920Z

TVA Intracommunautaire FR81 802654459

**AIDES & SOINS 92 CENTRE**

**SSIAD**

**Siège social : 137 Bis Bd de la République**

**92210-SAINT CLOUD**

RÉGIE PAR LA LOI DE 1901-N°64002020

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2024*

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Relatif à l'exercice clos le 31/12/2024*

A la collectivité des Membres,

#### **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 SSIAD 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 SSIAD à la fin de cet exercice.

#### **2 - Fondement de l'opinion**

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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **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 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 retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, pour ce qui concerne l'évaluation des créances et dettes ainsi que l'estimation retenue pour la comptabilisation des subventions :

- Par l'ARS Ile de France : 1 226 727.14 €
- Par l'affectation du résultat de l'exercice 2022 : 261 242.62 €.

Soit un total de subventions perçues de 1 487 969.77 €

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 spécifiques**

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 Président 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 de l'Association 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 SSIAD 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 Président.

## **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.


Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 19 mai 2025

**COMPTA EXPERT AUDIT BOULOGNE S.A.R.L.,**

Commissaire aux Comptes

Valérie MASSOT

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Massot', is placed over a horizontal line.

## **Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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 la fédération 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.

# **AIDES ET SOINS 92 CENTRE - SSIAD**

## **Bilan association**

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	7 696	7 696		1 003	- 1 003
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	215 622	202 972	12 650	16 251	- 3 601
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts	100		100	100	
Autres					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>223 417</b>	<b>210 667</b>	<b>12 750</b>	<b>17 354</b>	<b>- 4 604</b>
Compte de liaison					
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes				831	- 831
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 438		8 438	4 115	4 323
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	10 424		10 424	600	9 824
Valeurs mobilières de placement	60 106		60 106	169 069	- 108 963
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 145 545		1 145 545	1 271 418	- 125 873
Charges constatées d'avance	35		35	2 324	- 2 289
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 224 547</b>		<b>1 224 547</b>	<b>1 448 357</b>	<b>- 223 810</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 447 965</b>	<b>210 667</b>	<b>1 237 297</b>	<b>1 465 711</b>	<b>- 228 414</b>

## Bilan association (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds propres</b>			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires	186 686	269 877	- 83 191
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	426 513	417 878	8 635
. dont réserves sous gestion propre			
. Réserves des activités sociales et médico-sociales			
. Autres			
Report à nouveau			
. dont report à nouveau sous gestion propre			
Report à nouveau activités sociales et médico-sociales			
Excédent ou déficit de l'exercice	154 513	186 686	- 32 173
. dont résultat sous gestion propre			
. dont résultat des activités sociales et médico-sociales			
Situation nette (sous total)	767 712	874 442	- 106 730
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	6 115	10 276	- 4 161
Provisions réglementées	203 609	117 790	85 819
<b>TOTAL (I)</b>	<b>977 436</b>	<b>1 002 508</b>	<b>- 25 072</b>
Autres fonds propres			
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 663	50 339	- 3 676
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	201 345	168 282	33 063
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	11 133		11 133
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	720	244 583	- 243 863
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>259 861</b>	<b>463 203</b>	<b>- 203 342</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 237 297</b>	<b>1 465 711</b>	<b>- 228 414</b>

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

# **AIDES ET SOINS 92 CENTRE - SSIAD**

## **Compte de résultat association**

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. dont ventes de biens relatives aux activités sociales et medico- sociales				
. Ventes de prestations de services				
. dont parrainages				
. dont prestations relatives aux activités sociales et medico- sociales				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation				
. Contributions des autorités de tarification relatives aux Activités sociales et medico-sociales	1 487 970	1 456 216	31 754	2,18
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge		5 600	- 5 600	-100
Utilisations des fonds dédiés			931	N/S
Autres produits	931			
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>1 488 901</b>	<b>1 461 816</b>	<b>27 085</b>	<b>1,85</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	239 405	173 182	66 223	38,24
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	61 357	57 729	3 628	6,28
Salaires et traitements	691 954	697 120	- 5 166	-0,74
Charges sociales	341 801	329 630	12 171	3,69
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 170	9 387	- 1 217	-12,96
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	-2 088	12 243	- 14 331	-117,05
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>1 340 599</b>	<b>1 279 291</b>	<b>61 308</b>	<b>4,79</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>	<b>148 301</b>	<b>182 525</b>	<b>- 34 224</b>	<b>-18,75</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	111 935	5 995	105 940	N/S
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>111 935</b>	<b>5 995</b>	<b>105 940</b>	<b>N/S</b>

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>	<b>111 935</b>	<b>5 995</b>	<b>105 940</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>	<b>260 236</b>	<b>188 520</b>	<b>71 716</b>	<b>38,04</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	6 212	4 161	2 051	49,29
Reprises sur provisions et transferts de charges	26 116		26 116	N/S
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>32 328</b>	<b>4 161</b>	<b>28 167</b>	<b>676,93</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	111 935	5 995	105 940	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>111 935</b>	<b>5 995</b>	<b>105 940</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-79 606</b>	<b>-1 834</b>	<b>- 77 772</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	26 116		26 116	N/S
Total des produits (I + III + IV)	1 633 163	1 471 972	161 191	10,95
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 478 650	1 285 286	193 364	15,04
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>154 513</b>	<b>186 686</b>	<b>- 32 173</b>	<b>-17,23</b>
<b>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales</b>				
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

# **AIDES ET SOINS 92 CENTRE - SSIAD**

## **Annexes**

## Annexes

### Préambule

L'association a pour objet d'organiser et gérer un service de Soins Infirmiers à Domicile (SSIAD), autorisé, dans les conditions fixées par les dispositions législatives et réglementaires afférentes à ces services.

Le service de soins dispense aux personnes âgées de plus de 60 ans, en situation de handicap, malades ou dépendantes, sur prescription médicale, des soins infirmiers et d'hygiène générale, des aides à l'accomplissement des actes essentiels de la vie courante, ainsi qu'éventuellement d'autres soins relevant d'auxiliaires médicaux.

A ce jour, le territoire d'intervention comprend les communes de Garches, Marnes la Coquette, Saint-Cloud, Vaucresson et Ville d'Avray.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 237 297,21 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 154 513,16 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

## 2 - Principes, règles et méthodes comptables

### 2.1 - Méthode générale

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

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

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

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

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

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

### 2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### 2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

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

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

## 2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

### 2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

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

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

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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

Type	Durée
Logiciels informatiques	3 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	3 à 5 ans

### 2.2.3 - Créances :

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

### 2.2.4 - Provisions pour risques et charges :

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

## **2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**

### **2.2.5 - Indemnités de fin de carrière :**

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

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

### **2.2.6 - Contributions volontaires :**

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

### **2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation**

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

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****3.1 - Immobilisations :**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 696			7 696
Immobilisations corporelles	229 582	3 566	17 526	215 622
Immobilisations financières	100			100
<b>TOTAL</b>	<b>237 378</b>	<b>3 566</b>	<b>17 526</b>	<b>223 417</b>

**3.2 - Amortissements :**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 692	1 003		7 696
<b>TOTAL I</b>	<b>6 692</b>	<b>1 003</b>		<b>7 696</b>
Terrains				
Constructions sur sol propres sur sol d'autrui inst. gén., agencmt	155 087	1 515		156 602
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles Install. générales, agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique Emballage récupérables et divers	32 496 11 328 14 420	2 417 2 925 310	11 871 5 655	23 042 8 597 14 730
<b>TOTAL II</b>	<b>213 331</b>	<b>7 167</b>	<b>17 526</b>	<b>202 972</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>220 024</b>	<b>8 170</b>	<b>17 526</b>	<b>210 667</b>

**3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance**

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	100		100
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers			
Autres créances	18 862	18 862	
<b>Charges constatées d'avance</b>	35	35	
<b>TOTAL</b>	<b>18 997</b>	<b>18 897</b>	<b>100</b>

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.4 - Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	1 529
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	4 752
<b>TOTAL</b>	<b>6 281</b>

**3.5 - Etat des valeurs mobilières de placement**

Valeurs mobilières de placement	Val. comptable	Val. à la clôture	+Value latente	-Value latente
VMP CAISSE EPARGNE	60 106	66 504	6 398	
<b>TOTAL</b>	<b>60 106</b>	<b>66 504</b>	<b>6 398</b>	

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise	269 877	186 686		269 877	186 686
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	417 878		8 634		426 513
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	186 686	-186 686	154 513		154 513
Dont générosité du public					
Situation nette	874 442		163 147	269 877	767 712
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	10 276			4 161	6 115
Dont générosité du public					
Provisions réglementées	117 790		111 935	26 116	203 609
Dont générosité du public					
TOTAL	1 002 508		275 082	300 154	977 436
TOTAL dont générosité du public					

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## 4.2 - Subventions d'investissement

## 4.2.1 - Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
ARS TRAVAUX AMENAGEMENTS 2018		11 964			11 964
ARS TWINGO 2020		12 035			12 035
ARS ORDINATEUR 2021		1 673			1 673
TOTAL		25 672			25 672

## 4.2.2 - Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
ARS TRAVAUX AMENAGEMENTS 2018		4 932	1 196		6 128
ARS TWINGO 2020		9 534	2 407		11 941
ARS ORDINATEUR 2021		929	558		1 487
TOTAL		15 396	4 161		19 557

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## 4.3 - Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	117 790	111 935	26 116	203 609
<b>TOTAL I</b>	<b>117 790</b>	<b>111 935</b>	<b>26 116</b>	<b>203 609</b>
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>117 790</b>	<b>111 935</b>	<b>26 116</b>	<b>203 609</b>
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles		111 935	26 116	

## 4.4 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	46 663	46 663		
Dettes fiscales & sociales	201 345	201 345		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	11 133	11 133		
Produits constatés d'avance	720	720		
<b>TOTAL</b>	<b>259 861</b>	<b>259 861</b>		

## 4.5 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établis. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	28 861
Dettes fiscales & sociales	107 851
Autres dettes	7 019
<b>TOTAL</b>	<b>143 730</b>

## 5 - Notes sur le compte de résultat

## 5.1 - Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
ARS	ACTIVITE	1 487 970	1 243 387			244 583
TOTAL		1 487 970	1 243 387			244 583

Eléments significatifs ou importants

## **5.2 - Analyse du chiffre d'affaires et des ressources**

Les ressources de l'association proviennent exclusivement de la subvention versée par l'ARS.

**6 - Autres informations****6.1 - Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	2	
Non Cadres	17	
TOTAL	19	0

**6.2 - Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 5 280 Euros.