

ASSOCIATION JEAN XXIII

5 Place de la Tour

12330 CLAIRVAUX

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Gilles TOURNIER
Commissaire aux comptes
9 Avenue Maréchal Joffre

12000 RODEZ

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

Aux adhérents de l'association

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association JEAN XXIII relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombe 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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

L,

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à RODEZ, le 11 Juin 2024

G. TOURNIER
Commissaire aux Comptes

Gilles TOURNIER
Expert-comptable
Commissaire aux Comptes
9 av. du Maréchal Joffre
12000 RODEZ

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	45 982	40 991	4 990	0,04	3 340	0,03
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours	22 500		22 500	0,20	9 180	0,08
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	167 953	126 228	41 725	0,37	42 989	0,39
. Constructions	2 484 428	1 468 856	1 015 572	9,08	960 472	8,75
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	3 696 986	2 899 170	797 816	7,13	752 171	6,85
. Autres immobilisations corporelles	1 600 794	1 386 643	214 151	1,91	230 563	2,10
. Immobilisations corporelles en cours	818 425		818 425	7,32	787 064	7,17
. Avances & acomptes					4 725	0,04
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	100		100	0,00	100	0,00
. Autres titres immobilisés	2 500		2 500	0,02	2 500	0,02
. Prêts	251 306		251 306	2,25	234 790	2,14
. Autres	2 880		2 880	0,03	2 880	0,03
TOTAL (I)	9 093 853	5 921 889	3 171 964	28,36	3 030 773	27,61
Compte de liaison	68 954		68 954	0,62	45 640	0,42
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	14 705		14 705	0,13	12 311	0,11
Avances et acomptes versés sur commandes					18 200	0,17
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	651 316	69 429	581 887	5,20	564 006	5,14
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	151 398		151 398	1,35	115 636	1,05
Valeurs mobilières de placement	820 960		820 960	7,34	870 960	7,94
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	6 082 063		6 082 063	54,38	6 296 477	57,37
Charges constatées d'avance	291 757		291 757	2,61	22 079	0,20
TOTAL (II)	8 081 153	69 429	8 011 724	71,64	7 945 308	72,39
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	17 175 007	5 991 318	11 183 689	100,00	10 976 081	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	193 844	1,73	193 844	1,77
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles	14 213	0,13	14 213	0,13
. Réserves pour projet de l'entité	8 342 729	74,60	8 227 725	74,96
. dont réserves sous gestion propre				
. Réserves des activités sociales et medico-sociales	124 064	1,11	124 064	1,13
. Autres				
Report à nouveau	-544 967	-4,86	-531 559	-4,83
. dont report à nouveau sous gestion propre				
. report à nouveau activités sociales et médico-sociales	-328 898	-2,93	-328 898	-2,99
Excédent ou déficit de l'exercice	-20 244	-0,17	101 596	0,93
. dont résultats sous gestion propre				
. dont résultats des activités sociales et médico-sociales				
Situation nette (sous total)	7 780 741	69,57	7 800 985	71,07
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	495 249	4,43	495 249	4,51
TOTAL (I)	8 275 989	74,00	8 296 234	75,58
Comptes de liaison	68 954	0,62	45 640	0,42
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	244 995	2,19	267 386	2,44
TOTAL (II)	313 949	2,81	313 025	2,85
PROVISIONS				
Provisions pour risques			63 261	0,58
Provisions pour charges				
TOTAL (III)			63 261	0,58
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	329 608	2,95	368 348	3,36
Emprunts et dettes financières diverses	151 064	1,35	152 454	1,39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	916 969	8,20	578 859	5,27
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	1 121 270	10,03	1 181 035	10,76
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 017	0,38		
Autres dettes	32 822	0,29	22 866	0,21
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	2 593 751	23,19	2 303 561	20,99
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	11 183 689	100,00	10 976 081	100,00

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
<u>ENGAGEMENTS REÇUS</u> Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre <u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u>		

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%	
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- dont ventes de biens relatives aux activités médico-sociales						
- Ventes de prestations de services	276 397		273 778		2 619	0,96
- dont parrainages	37 427		25 997		11 430	43,97
- dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	34 000		43 277		-9 277	-21,43
- Contributions des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	10 527 637		9 937 483		590 154	5,94
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels	140 220		151 880		-11 660	-7,67
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières	90		120		-30	-24,99
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	79 777		29 006		50 771	175,04
Utilisations des fonds dédiés	59 652		121 461		-61 809	-50,88
Autres produits	318 540		301 035		17 505	5,81
Total des produits d'exploitation (I)	11 436 312		10 858 041		578 271	5,33
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	4 846 628		4 357 934		488 694	11 21
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	468 496		435 436		33 060	7,59
Salaires et traitements	4 204 553		4 113 034		91 519	2,23
Charges sociales	1 528 537		1 407 218		121 319	8,62
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	444 297		402 783		41 514	10,31
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	27 326		49 997		-22 671	-45,33
Autres charges	16 073		5 738		10 335	180,12
Total des charges d'exploitation (II)	11 535 910		10 772 139		763 771	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-99 598		85 901		-185 499	-215,94
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	97 162		35 611		61 551	172,84
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	97 162		35 611		61 551	172,84
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	2 973		1 962		1 011	51,53
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Total des charges financières (IV)	2 973	1 962	1 011	51,53
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	94 189	33 648	60 541	179,92
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-5 409	119 550	-124 959	-104,51
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	28 400	8 609	19 791	229,89
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Total des produits exceptionnels (V)	28 400	8 609	19 791	229,89
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	37 684	24 696	12 988	52,59
Sur opérations en capital	1 450	423	1 027	242,79
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des charges exceptionnelles (VI)	39 134	25 119	14 015	55,79
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-10 735	-16 510	5 775	34,98
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 101	1 444	2 657	184,00
Total des produits (I + III + V)	11 561 874	10 902 260	659 614	6,05
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	11 582 119	10 800 664	781 455	7,24
EXCEDENT OU DEFICIT	-20 244	101 596	-121 840	-119,92
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales				
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Annexes Associations

PREAMBULE

Description de l'objet de l'entité :

L'Association JEAN XXIII a pour objet de créer ou de gérer : toute activité à caractère social, culturel, religieux, tant physique que morale, dans la continuité de l'esprit de l'œuvre accomplie par les Religieuses de la Congrégation des sœurs de Saint-Joseph et dans le respect de la personnalité et des convictions de chacun.

Elle aura pour tâche selon les lieux :

- De promouvoir l'aide et la prise en charge de la personne âgée dans sa dignité et dans le respect de la vie, au sein des différentes structures de l'Association, agréées à cet effet.
- De mettre en œuvre toute organisation ou toute action assurant l'accompagnement dans des conditions optimales de la grande dépendance jusqu'à la fin de vie avec des soins palliatifs de qualité à toute personne le nécessitant.
- D'accueillir, selon les besoins exprimés, des personnes ou des groupes, pour des périodes de repos, de séminaire, de retraite ou autre ..., correspondant toujours à la démarche mise en œuvre par la Congrégation des sœurs de Saint-Joseph.
- De mettre à disposition un lieu de culte permanent ouvert et tenu à la disposition des Résidents dans le respect des convictions de chacun.
- D'assurer, par l'intermédiaire de la direction de chacun de ses Etablissements, que les personnes en difficulté qui en expriment le souhait puissent être accompagnées pour participer au culte proposé de la même manière que pour les déplacements à l'intérieur des locaux.
- D'accorder toute aide et assistance à toute sœurs : Syndicats, Congrégation, Association à but religieux, social, charitable, éducatif ou culturel. A cet effet, l'Association pourra procéder à toute transaction nécessaire de biens meubles ou immeubles utiles à son fonctionnement. Elle pourra contracter des emprunts et passer des baux pour son usage propre.
- De mettre en œuvre tous autres moyens susceptibles de concourir à la réalisation de son objet.

Description des moyens mis en œuvre :

L'Association JEAN XXIII adhère au GCSMS PALAIOS, Groupement de Coopération Social et Médicosocial, dont l'objectif est de mutualiser des moyens humains et matériels au service des établissements (fonction ressources humaines, financière, qualité, droit des usagers et d'Ingénierie de Projet et Communication (IPC)).

Ce groupement a pour finalité d'accompagner chaque établissement dans son quotidien et ses spécificités.

L'association reçoit des dotations allouées par l'Agence Régionale de Santé pour les dépenses liées aux soins et du Conseil Départemental pour ceux liées à la dépendance. En ce qui concerne les dépenses liées à l'hébergement, elle applique un prix de journée qui est revalorisé tous les ans.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 11 183 688,81 €.

Le résultat net comptable est un déficit de 20 244.38 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été par la Présidente.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas relevé de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

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 Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, 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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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.

Amortissement 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.

Stocks :

Les stocks et autres approvisionnements sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Créances :

Les créances, dont les créances des résidents, 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.

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.

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.

La gestion des engagements a été externalisée auprès de l'organisme MALAKOFF MEDERIC.

Contributions volontaires :

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

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

Annexes Associations (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	42 620	4 209	846	45 983
Immobilisations corporelles	8 282 527	643 034	134 475	8 791 086
Immobilisations financières	240 270	16 516		256 786
TOTAL	8 565 417	663 759	135 321	9 093 855

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement	39 280	2 558	846	40 992
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I	39 280	2 558	846	40 992
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui	882 977	71 823	3 278	951 522
Installations générales, agencements	768 850	40 296	12 509	796 637
Installations techniques, matériel, outillages industriels	2 883 186	276 510	37 798	3 121 898
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	177 215	26 995		204 210
Matériel de bureau et informatique	783 134	27 057	3 562	806 629
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	5 495 362	442 681	57 147	5 880 896
TOTAL GENERAL (I+II)	5 534 642	445 239	57 993	5 921 888

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises				
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements	12 311	2 394		14 705
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	12 311	2 394		14 705

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	251 306		251 306
Autres créances	5 480		5 480
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	577 592	577 592	
Autres créances			
Charges constatées d'avance	291 757	291 757	
TOTAL	1 126 135	869 349	256 786

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	4 295
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	151 398
TOTAL	155 693

Annexes Associations (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

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	193 844				193 844
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	8 362 366		271 738	170 140	8 463 964
Dont générosité du public					
Report à nouveau	-1 058 199				-1 058 199
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	101 596		-21 861	101 596	-21 861
Dont générosité du public					
Situation nette	7 599 607		249 876	271 736	7 577 748
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	201 377				201 377
Dont générosité du public					
Provisions réglementées	495 249				495 249
Dont générosité du public					
TOTAL	8 296 232		249 876	271 736	8 274 372
TOTAL dont générosité du public					

Analyse des fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés.

	A		B	C	D = A+B-C
Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Transferts en fonds dédiés	Augmentations	Utilisations	A la clôture
CARSAT : rails	49 027			18 011	31 016
CARSAT : moteur	25 733			6 307	19 426
ARS : Formation 2021	43 082			12 241	30 841
ARS : Franchise tests Covid	11 099				11 099
ARS : Pastel logiciel	5 000				5 000
ARS : CNR Prévention motomed	24 383			2 044	22 339
CNR Prévention	16 214			2 736	13 478
Conférence des financeurs (culture et développement)	5 000			5 000	0
Conférence des financeurs (parcours 2 vies)	4 000			4 000	0
ARS : surplus de financement	65 997				65 997
ARS + CRCA (achats matériels médical Covid)	17 451			7 968	9 483
Dons reçus en 2022	400				400
Parabole KTO subventionnée par les sœurs de Saint-Joseph			2 159	216	1 943
Tablettes Netsoins			2 130	710	1 420
CNR 2023			30 290	417	29 873
Dons reçus en 2023			2 680		2 680
TOTAL	267 386		37 262	59 650	244 995

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 5ans
Établissements de crédit	329 608	39 110	159 561	130 937
Dettes financières diverses	151 064	151 064		
Fournisseurs	916 969	916 969		
Dettes fiscales et sociales	1 122 887	1 122 887		
Dettes sur immobilisations	42 017	42 017		
Autres dettes	101 776	101 776		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 664 321	2 373 823	159 561	130 937

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	43
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	178 830
Dettes fiscales et sociales	635 041
Autres dettes	
TOTAL	813 914

Annexes Associations 2024 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	12	
Non cadres	156	
TOTAL	168	0