

SOUTIEN A DOMICILE

34 RUE PAUL LIGNEUL
72000 LE MANS

-oOo-

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etats financiers au 31/12/2023

SIRET : 82274158300014

APE : 8810A

SOMMAIRE

| | |
|--|-----------|
| COMPTE-RENDU DE MISSION | 1 |
| Bilan association médico-social | 3 |
| <i>ACTIF</i> | 3 |
| <i>PASSIF</i> | 4 |
| Compte de résultat association médico-social | 6 |
| Annexes Associations | 8 |
| <i>PREAMBULE</i> | 8 |
| <i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i> | 8 |
| <i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i> | 11 |
| <i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i> | 13 |
| <i>AUTRES INFORMATIONS</i> | 16 |
| Bilan association médico-social détaillé | 18 |
| <i>ACTIF</i> | 18 |
| <i>PASSIF</i> | 20 |
| Compte de résultat association médico-social détaillé | 22 |
| Déclarations fiscales | 27 |

COMPTE-RENDU DE MISSION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de Présentation des Comptes Annuels de l'Association **SOUTIEN A DOMICILE** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui comportent 16 pages et se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|--------------------------|----------------|
| - Total du bilan | 4 526 612,37 € |
| - Chiffre d'Affaires | 3 353 112,25 € |
| - Résultat Net Comptable | -450 022,39 € |

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

Fait à LE MANS
le 13 mai 2024

Pour SOCOMA
BLANCHARD David

COMPTES ANNUELS

BILAN ASSOCIATION MÉDICO-SOCIAL

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | Variation |
|---|---|----------------|------------------|---|------------------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 4 709 | 4 709 | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 196 073 | 186 411 | 9 662 | 9 118 | 544 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 50 088 | | 50 088 | 50 088 | |
| Prêts | 626 299 | | 626 299 | 616 327 | 9 972 |
| Autres | 521 | | 521 | 2 721 | - 2 200 |
| TOTAL (I) | 877 690 | 191 120 | 686 570 | 678 255 | 8 315 |
| Compte de liaison | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| Créances | | | | | |
| . Créances clients, usagers et comptes rattachés | 1 000 053 | 239 854 | 760 199 | 788 608 | - 28 409 |
| . Créances reçues par legs ou donations | | | | | |
| . Autres | 137 087 | | 137 087 | 50 342 | 86 745 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | |
| Disponibilités | 2 897 390 | | 2 897 390 | 3 229 504 | - 332 114 |
| Charges constatées d'avance | 45 366 | | 45 366 | 41 079 | 4 287 |
| TOTAL (II) | 4 079 897 | 239 854 | 3 840 043 | 4 109 533 | - 269 490 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 4 957 586 | 430 974 | 4 526 612 | 4 787 788 | - 261 176 |

BILAN ASSOCIATION MÉDICO-SOCIAL(SUITE)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|------------------|
| FONDS PROPRES | | | |
| <i>Fonds propres sans droit de reprise</i> | | | |
| . Fonds propres statutaires | | | |
| . Fonds propres complémentaires | 1 019 021 | 1 213 161 | - 194 140 |
| <i>Fonds propres avec droit de reprise</i> | | | |
| . Fonds statutaires | | | |
| . Fonds propres complémentaires | | | |
| Ecart de réévaluation | | | |
| <i>Réserves</i> | | | |
| . Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| . Réserves pour projet de l'entité | | | |
| . 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 | -537 989 | -271 584 | - 266 405 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -450 022 | -460 545 | 10 523 |
| . dont résultat sous gestion propre | | | |
| . dont résultat des activités sociales et médico-sociales | | | |
| Situation nette (sous total) | 31 009 | 481 032 | - 450 023 |
| Fonds propres consommables | | | |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| TOTAL (I) | 31 009 | 481 032 | - 450 023 |
| Autres fonds propres | | | |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | |
| Fonds dédiés | | | |
| TOTAL (II) | | | |
| PROVISIONS | | | |
| Provisions pour risques | 1 141 972 | 1 371 539 | - 229 567 |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL (III) | 1 141 972 | 1 371 539 | - 229 567 |
| DETTES | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 270 | 281 | - 11 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 162 300 | 163 108 | - 808 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 434 981 | 477 489 | - 42 508 |
| Dettes des legs ou donations | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 799 084 | 1 818 267 | - 19 183 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 956 996 | 476 071 | 480 925 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL (IV) | 3 353 631 | 2 935 217 | 418 414 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | |
| TOTAL PASSIF | 4 526 612 | 4 787 788 | - 261 176 |

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

COMPTE DE RÉSULTAT ASSOCIATION MÉDICO-SOCIAL

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | Variation | % |
|---|---|---|-------------------|---------------|
| | Total | Total | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Cotisations | 5 576 | | 5 576 | N/S |
| 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 | 3 353 112 | 3 688 751 | - 335 639 | -9,10 |
| . dont parrainages | | | | |
| . dont prestations relatives aux activités sociales et medico-sociales | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| . Concours publics et subventions d'exploitation | 1 550 894 | 2 098 248 | - 547 354 | -26,09 |
| . Contributions des autorités de tarification relatives aux Activités sociales et medico-sociales | 5 241 008 | 5 637 805 | - 396 797 | -7,04 |
| . Versements des fondateurs ou consommations/dotation comptable | | | | |
| . Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| . Dons manuels | | 162 | - 162 | -100 |
| . Mécénats | | | | |
| . Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| . Contributions financières | | | | |
| Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge | 509 345 | 344 874 | 164 471 | 47,69 |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 59 | 42 | 17 | 40,48 |
| Total des produits d'exploitation (I) | 10 659 993 | 11 769 882 | -1 109 889 | -9,43 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 1 318 427 | 1 406 346 | - 87 919 | -6,25 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 872 189 | 824 343 | 47 846 | 5,80 |
| Salaires et traitements | 7 779 243 | 7 865 849 | - 86 606 | -1,10 |
| Charges sociales | 2 010 133 | 2 096 896 | - 86 763 | -4,14 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 89 512 | 56 755 | 32 757 | 57,72 |
| Dotations aux provisions | 337 266 | 589 840 | - 252 574 | -42,82 |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 42 | 66 | - 24 | -36,36 |
| Total des charges d'exploitation (II) | 12 406 812 | 12 840 095 | - 433 283 | -3,37 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II) | -1 746 819 | -1 070 213 | - 676 606 | 63,22 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participations | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 34 898 | 10 650 | 24 248 | 227,68 |
| 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) | 34 898 | 10 650 | 24 248 | 227,68 |

| | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | Variation | % |
|---|---|---|------------------|---------------|
| | Total | Total | | |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | 123 | - 123 | -100 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements | | | | |
| Total des charges financières (IV) | | 123 | - 123 | -100 |
| RESULTAT FINANCIER (III – IV) | 34 898 | 10 526 | 24 372 | 231,54 |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV) | -1 711 921 | -1 059 686 | - 652 235 | 61,55 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Sur opérations de gestion | 885 323 | 194 262 | 691 061 | 355,74 |
| Sur opérations en capital | 600 | | 600 | N/S |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 428 463 | 417 814 | 10 649 | 2,55 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | |
| Total des produits exceptionnels (V) | 1 314 386 | 612 076 | 702 310 | 114,74 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | 44 668 | 10 638 | 34 030 | 319,89 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VI) | 44 668 | 10 638 | 34 030 | 319,89 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 1 269 718 | 601 438 | 668 280 | 111,11 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VIII) | 7 819 | 2 297 | 5 522 | 240,40 |
| Total des produits (I + III + IV) | 12 009 277 | 12 392 608 | - 383 331 | -3,09 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 12 459 299 | 12 853 153 | - 393 854 | -3,06 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -450 022 | -460 545 | 10 523 | 2,28 |
| Dont résultat des activités sociales et médico-sociales | | | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Produits | | | | |
| . Dons en nature | 1 590 | 2 948 | -1 538 | -52.17 |
| . Prestations en nature | | | | |
| . Bénévolats | | | | |
| Total | 1 590 | 2 948 | -1 538 | -52.17 |
| Charges | | | | |
| . Secours en nature | | | | |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | |
| . Prestations | | | | |
| . Personnel bénévole | 1 590 | 2 948 | -1 538 | -52.17 |
| Total | 1 590 | 2 948 | -1 538 | -52.17 |