

ASSOCIATION ARMENIENNE D'AIDE SOCIALE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale du 19 juin 2025

Exercice clos le 31 décembre 2024

Grant Thornton SAS

SAS d'Expertise Comptable et de

Commissariat aux Comptes

29 rue du Pont, 92200 Neuilly-sur-Seine

ASSOCIATION ARMENIENNE D'AIDE SOCIALE

Association
77 rue La Fayette
75009 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **Exercice clos le 31 décembre 2024**

A l'Assemblée Générale de l'ASSOCIATION ARMENIENNE D'AIDE SOCIALE

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION ARMENIENNE D'AIDE SOCIALE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

RESPONSABILITES 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 le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

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 à la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application à 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.

Le : 18 juin 2025 à Neuilly sur seine

Le Commissaire aux comptes
Grant Thornton SAS
Membre français de Grant Thornton International



Vasken Nerguiz
Associé

Bilan association médico-social ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits similaires	6 250	6 034	216	1 040
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	587 787	211 764	376 023	379 196
Constructions	20 662 948	15 652 068	5 010 880	5 393 961
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 476 355	1 104 627	371 728	422 617
Autres immobilisations corporelles	965 502	790 047	175 456	170 681
Immobilisations corporelles en cours	31 935		31 935	
Avances et acomptes	7 285 167		7 285 167	5 954 947
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	522 784	23 000	499 784	522 784
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	36 998		36 998	36 998
TOTAL (I)	31 575 727	17 787 540	13 788 188	12 882 224
Compte de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	21 595		21 595	23 359
Avances et acomptes versés sur commandes				20 000
Créances				
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 811 766	9 975	1 801 790	2 092 283
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	684 101		684 101	367 226
Valeurs mobilières de placement	436	434	2	2
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 108 373		4 108 373	4 420 198
Charges constatées d'avance	106 841		106 841	103 158
TOTAL (II)	6 733 111	10 409	6 722 702	7 026 227
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	38 308 839	17 797 949	20 510 890	19 908 450

Bilan association médico-social ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	1 350 003	1 350 003
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. dont réserves sous gestion propre		
. Réserves des activités sociales et médico-sociales	3 842 504	3 305 592
. Autres		
Report à nouveau	-3 700 471	-3 417 025
. dont report à nouveau sous gestion propre		
Report à nouveau activités sociales et médico-sociales	3 942 747	4 376 470
Excédent ou déficit de l'exercice	147 324	99 943
. dont résultat sous gestion propre	-321 274	-283 445
. dont résultat des activités sociales et médico-sociales	468 597	383 388
Situation nette (sous total)	5 582 107	5 714 983
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 039 626	1 628 489
Provisions réglementées	9 987	9 987
TOTAL (I)	7 631 718	7 353 459
Autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	473 238	507 920
Fonds dédiés	3 219 851	2 975 701
TOTAL (II)	3 693 088	3 483 621
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 360 200	3 451 096
Emprunts et dettes financières diverses	463 689	463 130
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	607 735	599 490
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	2 613 432	2 609 230
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 844	34 844
Autres dettes	2 071 447	1 891 273
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	34 735	22 308
TOTAL (IV)	9 186 083	9 071 370
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	20 510 890	19 908 450

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)
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 ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
. Ventes de biens	-2 302	-3 393
. dont ventes de dons en nature		
. dont ventes de biens relatives aux activités sociales et medico- sociales		
. Ventes de prestations de services	143 713	114 532
. dont parrainages		
. dont prestations relatives aux activités sociales et medico- sociales		
Produits de tiers financeurs		
. Concours publics et subventions d'exploitation	80 751	72 315
. Contributions des autorités de tarification relatives aux Activités sociales et medico-sociales		
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible		
. Ressources liées à la générosité du public		
. Dons manuels		15 490
. Mécénats		
. Legs, donations et assurances-vie	15	581 023
. Contributions financières		
Dotations et produits de tarifications	11 795 870	11 335 760
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	73 004	128 913
Utilisations des fonds dédiés	186 287	570 360
Autres produits	277 451	274 334
Total des produits d'exploitation (I)	12 554 789	13 089 334
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	470 560	420 632
Variations stocks	1 764	5 230
Autres achats non stockés	876 459	976 757
Services extérieurs	730 312	734 475
Autres services extérieurs	1 052 314	962 655
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	717 677	735 802
Salaires et traitements	5 058 531	5 036 169
Charges sociales	2 237 398	2 286 207
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	780 632	750 661
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	178 017	711 625
Autres charges	428 310	440 974
Total des charges d'exploitation (II)	12 532 315	13 061 187
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	22 474	28 147
Produits financiers		
De participations	542	1 454
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif		
Autres intérêts et produits assimilés	66 826	11 915
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
Différences positives de change	23	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		
Total des produits financiers (III)	67 391	13 369
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	126 753	115 822
Différences négatives de change	142	21
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
Total des charges financières (IV)	126 895	115 844
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	-59 504	-102 475
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	-37 034	-74 327
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	905	11 409
Sur opérations en capital	192 104	377 907
Reprises sur provisions et transferts de charges		35 193
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Total des produits exceptionnels (V)	193 009	424 509
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 887	250
Sur opérations en capital	6 765	250 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Total des charges exceptionnelles (VI)	8 652	250 250
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	184 357	174 259
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les sociétés (VIII)		
Total des produits (I + III + IV)	12 815 189	13 527 212
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	12 667 528	13 427 280
EXCEDENT OU DEFICIT	147 324	99 943
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales		
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits		
. Dons en nature		
. Prestations en nature		
. Bénévolats		
Total		
Charges		
. Secours en nature		
. Mise à disposition gratuite de biens et services		
. Prestations		
. Personnel bénévole		
Total		

Annexe association

PREAMBULE

L'Association Arménienne d'Aide Social est une association à but non lucratif de la loi 1901, reconnue d'utilité publique par décret du 08 juin 1956. Indépendante de toute tendance politique ou confessionnelle et se fondant sur des valeurs de solidarité et d'entraide, l'Association Arménienne d'Aide Sociale a pour objectif de favoriser le progrès social et d'apporter sa contribution à l'amélioration des conditions de vie des populations vulnérables.

Elle a pour objet, en France et à l'étranger, de :

- Apporter une aide sociale ;
- Etudier et mettre œuvre des solutions d'assistance et d'accompagnement en matière sanitaire, sociale et médico-sociale ;
- Soutenir, fédérer, promouvoir, créer toutes œuvres d'entraide et de charité, ayant pour vocation de venir en aide, sans aucune discrimination aux personnes ou groupes en situation de détresse physique, matérielle ou morale ;
- Œuvrer au développement durable et solidaire ;
- Renforcer, avec le concours d'experts, d'organismes nationaux, européens ou internationaux intervenant dans le domaine socio-économique et culturel, la coopération, notamment en France et en Arménie, en matière de mobilité des populations et transmettre ainsi les bonnes pratiques et le savoir-faire français et européen aux acteurs privés et publics en Arménie.

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 20 510 889,52 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 147 323,68 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/06/2025 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a obtenu durant l'exercice comptable :

- des aides non reconductibles (CNR) pour 288 323 euros

La guerre en Ukraine et le contexte inflationniste sont susceptibles d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des associations. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'association a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière

Méthodologie suivie :

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Effets ponctuels de l'évènement sur l'exercice:

L'association AAAS n'a pas d'exposition directe en Ukraine, et en Russie. Le contexte inflationniste généralisé n'a pas eu d'impact majeur sur les dépenses de l'exercice. Par ailleurs, la société n'est pas en mesure d'évaluer les conséquences à moyen et long terme de cet évènement sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat. »

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, au règlement n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, par le Comité de la Réglementation Comptable modifié par le règlement ANC n°2020-08 du 4 décembre 2020 et au règlement n° 2019-04 destiné aux entités du secteur social et médico-social.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe 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

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 sont directement inscrits en charges.

L'association a mis en œuvre la comptabilisation des immobilisations par composants :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

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

Type	Durée
Agencements, aménagements des terrains	de 05 à 20 ans
Constructions	de 10 à 60 ans
Agencement des constructions	de 05 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 05 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du "premier entré, premier sorti" dit FIFO.

Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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

Trésorerie

Les différents comptes bancaires ont été regroupés en un seul compte bancaire groupe.

En effet l'Association bénéficie d'un accord de fusion de ses comptes bancaires auprès de la BNP et de LCL. Pour ces deux banques, les positions de trésorerie créditrices au 31/12/2024 s'élèvent à 5 478 903 € et les positions débitrices à 8 750 768 €.

Utilisations des fonds dédiés en lien avec des immobilisations amortissables affectées à la réalisation d'un projet défini :

L'association rapporte en produits le montant de l'acquisition ou le coût de production sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations.

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 250			6 250
Immobilisations corporelles	29 422 242	1 686 596	99 143	31 009 695
Immobilisations financières	36 998			36 998
TOTAL	29 465 491	1 686 596	99 143	31 052 944

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 211	824		6 034
TOTAL I	5 211	824		6 034
Terrains	208 591	3 173		211 764
Constructions				
sur sol propre	12 389 537	394 099	99 143	12 684 493
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	2 762 360	205 214		2 967 575
Installations techniques, matériel, outillages industriels	1 006 629	97 998		1 104 627
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	396	5 298		5 694
Matériel de transport	57 854	28 099		85 953
Matériel de bureau et informatique	675 473	22 927		698 400
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	17 100 840	756 808	99 143	17 758 505
TOTAL GENERAL (I+II)	17 106 051	757 632	99 143	17 764 540

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises				
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements	23 359		1 764	21 595
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	23 359		1 764	21 595

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			
Autres créances	36 998		36 998
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	1 811 766	1 811 766	
Autres créances	684 101	684 101	
Charges constatées d'avance	106 841	106 841	
TOTAL	2 639 706	2 602 707	36 998

Détail des charges constatés d'avance

	Montants des CCA
Fournitures	668,81
Abonnements	147,51
Locations	1 923,61
Charges locatives	955,52
Maintenances	35 030,16
Assurances	67 392,44
Services extérieurs	437,46
Documentations	20,83
Frais télécommunications	264,72
TOTAL	106 841,06

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	1 419
Subventions/financements	350 085
Autres produits à recevoir	98 989
TOTAL	450 492

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	28 435		18 460	9 975
Comptes financiers				
TOTAL	28 435		18 460	9 975

Annexe association (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	1 350 003				1 350 003
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	3 305 592	893 487		356 575	3 842 504
Report à nouveau	-3 417 025	-283 445			-3 700 471
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	4 376 471	-510 099	76 374		3 942 746
Excédent ou déficit de l'exercice	99 943	-99 943	147 324		147 324
Situation nette	5 714 984	0	223 698	356 575	5 582 106
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 628 489		498 351	87 214	2 039 626
Provisions réglementées	9 987				9 987
TOTAL	7 353 460	0	722 049	443 789	7 631 719

Analyse des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés		A	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture :
		l'ouverture					Montant global
Subventions d'exploitation							
Fonctionnement		0					0
QVT		13 258			11 682		1 576
Saint Sarkis charity		3 590	8 371				11 961
hygiene buco dentaire		3 872			1 936		1 936
exploitation saint raphael		10 000			5 780		4 220
Contributions financières d'autres organismes							0
Investissement travaux		613 498			11 989		601 509
MINTT			32 645		689		31 956
TVX Electricité		6 804			6 804		0
Lits Médicalisés		9 067					9 067
Lits Alzheimer		2 475					2 475
Matériel PASA		2 530					2 530
Jardin Thérapeutique		2 587					2 587
Investissement Soins		519 707			86 618		433 089
TVX PASA		40 723			14 000		26 723
Rails transfert		171 772	113 377,94				285 150
Information dossier		958			169		789
Dispositif Lumineux		104 215					104 215
Serrure Anti Panique		12 276					10 602
Sécurisation Portail		51 752			1 675		51 752

AAAS Exercice clos le 31/12/2024

CNR surcout lié Covid	31 411	17280			700		31 411
Formation personnel	91 939						108 519
Formations emplois	27 251						27 251
Rémunération coordinateur	1 656						1 656
Service civique	3 041				1056,93		1 984
Stock masque	8 082						8 082
Auto-test	3 463				308,8		3 154
Val d'Oise Covid	166 938				18175,66		148 762
CNR Neutralisation convergence négative	0						0
CNR Maçonnerie ascenseur	93 279				4413,92		88 865
CNR remplacement ascenseur	79 200				3450,47		75 750
CNR étanchéité	93 128						93 128
CNR réfection	117 112						117 112
CNR afficheurs couloirs	11 531						11 531
CNR système anti-fugue	51 752						51 752
CNR Rampes maintien	124 500						124 500
CNR téléphone	22 854				1 816		21 039
CNR Stores et volet	44 704						44 704
CNR charges financières	60 715	229 726			4013,55		286 428
CNR Formations Bien être	22 400	6 343					28 743
CNR DEPARTEMENTAL PROJETS IMMOBILIERS	364 920						364 920
Ressources liées à la générosité du public							0
Legs ou donation	494 661				23 000		471 661
Autres (CITS)	0						0
TOTAL	3 483 621	407 743	0		198 276	0	3 693 088

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	9 987			9 987
TOTAL (I)	9 987			9 987
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires 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				
TOTAL (II)				
TOTAL GENERAL (I+II)	9 987			9 987
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

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
Etablissements de crédit	3 360 200	120 256	257 892	2 98 2951
Dettes financières diverses	463 688	211 495	46 035	206 157
Fournisseurs	607 735	607 735		
Dettes fiscales et sociales	2 613 431	2 613 431		
Dettes sur immobilisations	34 844	34 844		
Autres dettes	2 071 447	2 071 447		
Produits constatés d'avance	34 735	34 735		
TOTAL	9 186 083	5 693 944	303 928	3 188 211

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	68 371
Dettes fiscales et sociales	1 053 370
Autres dettes	1 756
TOTAL	1 123 497

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Concours publics et subventions

PRODUITS	MONTANTS
Concours publics	11 795 874
ARS	5 211 887
PREFECTURE - DEPARTEMENT	6 583 987
Subvention d'exploitation	80 751
SAINT SARKIS CHARITY TRUST	78 614
FONDS WAGRAM	
FEHAP	
FONDATION DE France	
AIDE HUMANITAIRE ARMENIE	
AIDE APPRENTISSAGE	1 000
UFSB	
SERVICE CIVIQUE	1 137
Subvention d'investissement	97 412
Subvention d'équilibre	
TOTAL	11 974 037

Legs, donations et assurances-vie

	Montants
PRODUITS	
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits « legs ou donations » définie à l'article 213-9	
Prix de vente de biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Cession d'immobilisations reçues en legs	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Autres produits des legs	15
CHARGES	
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	23 000
Report de fonds reportés liés aux legs ou donations	0
Autres charges sur legs	341
Solde de la rubrique	-23 326

P

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	193 009
Sur opérations de gestion	905
Produits de cession des éléments d'actif	59 000
Reprise subvention investissement	97 412
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Autres produits exceptionnels	35 692
Charges exceptionnelles	8 652
Sur opérations de gestion	1 887
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Autres charges exceptionnelles	6 765
Résultat exceptionnel	184 357

Analyse du résultat

Catégories d'activité, marchés géographiques, catégories de ressources	Déficit	Excédent
Montmorency (maison de retraite)		416 564
Gonesse (maison de retraite)		17 971
Saint Raphael (maison de retraite)		34 062
Paris (Siège)	321 274	
Résultat de l'exercice		147 324

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Au 31 décembre 2024, l'association n'a pas réévalué les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en raison de l'absence de variations significatives des critères utilisés pour son calcul. A titre d'information, les engagements de retraite de la dernière évaluation, effectuée il y a quelques années, représentaient un montant de 569 K euros

Engagements sur les legs en cours

L'association a été avisé d'un legs de 300 000 euros, mais celui-ci a été remis en cause. Par prudence l'association en fait mention dans l'annexe.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Equivalent temps plein
Cadres	19	14,00
Non cadres	154	131,74
TOTAL	173	145,74

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 80 020 E.