

Association SANTE COMMUNE

Siège social : 14 Avenue Voltaire
69120 VAULX EN VELIN
SIREN 812 106 383

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'association SANTE COMMUNE,

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 SANTE COMMUNE 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 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.

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 le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE 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 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 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 Lyon, le 10 septembre 2025.

TALENZ ARES LYON
Commissaire aux Comptes



Séverine LOUBARESSE
Commissaire aux Comptes
Représentant la société

Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	45 854	35 624	10 230	1 207
Autres immobilisations corporelles	57 186	32 844	24 341	37 642
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 237		2 237	2 237
TOTAL I	105 277	68 468	36 809	41 086
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 504		13 504	2 892
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	127 633		127 633	91 747
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	225 453		225 453	473 591
Charges constatées d'avance	3 023		3 023	1 694
TOTAL III	569 613		569 613	569 925
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	674 890	68 468	606 421	611 011

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	30 000	30 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	304 582	298 344
Autres réserves		
Report à nouveau	5 052	5 052
Excédent ou déficit de l'exercice	101 748	6 238
Situation nette	441 382	339 634
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	441 382	339 634
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	48 968	48 968
TOTAL III	48 968	48 968
PROVISIONS		
Provisions pour risques	3 100	26 600
Provisions pour charges	3 982	2 440
TOTAL IV	7 082	29 040
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 371	14 756
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 165	67 967
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	82 744	107 936
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 709	2 709
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	108 989	193 369
Ecarts de conversion passif		
TOTAL VI		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	606 421	611 011

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		100
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	233 357	193 209
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	617 172	548 344
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 157	2 136
Utilisations des fonds dédiés		30 984
Autres produits	65	12
TOTAL I	857 751	774 784
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	12 097	6 349
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	139 597	143 638
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	23 336	29 404
Salaires et traitements	459 572	385 504
Charges sociales	141 954	188 582
Dotations aux amortissements et dépréciations	14 186	8 379
Dotations aux provisions	1 542	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	337	548
TOTAL II	792 621	762 405
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	65 131	12 379
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 322	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	3 322	
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	102	137
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	102	137
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 220	-137
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	68 351	12 242

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	10 657	11 094
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	23 500	15 000
TOTAL V	34 157	26 094
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	504	32 099
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	504	32 099
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	33 653	-6 004
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	256	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	895 231	800 879
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	793 483	794 641
EXCEDENT OU DEFICIT	101 748	6 238
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	18 302	16 616
TOTAL	18 302	16 616
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	18 302	16 616
TOTAL	18 302	16 616

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 606 421 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 101 748 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

L'association a pour objectifs :

- Créer et gérer un centre de santé et un réseau de soins de premiers recours centrés sur les patients, en tant que personne morale de droit privé (à but non lucratif).
- Améliorer l'offre de soins locale par la coordination synergique des acteurs du champ sanitaire, social et socio-culturel.
- Améliorer la promotion de la santé par l'accès à des espaces d'échanges, de réflexions et de décisions entre usagers, ainsi que entre usagers et professionnels.
- Améliorer la qualité des soins et le parcours de soin par un travail en équipe pluridisciplinaire s'appuyant sur le transfert de compétences entre professionnels de santé.
- Favoriser une formation des professionnels de santé et une formation interprofessionnelle.

L'activité de l'association est réalisée à Vaulx-en-Velin, au numéro 14 de l'avenue Voltaire.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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, à l'exception du changement de méthode indiqué ci-dessous,
- indépendance des exercices,

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- | | |
|--|------------|
| • Matériel et outillage | 3 à 5 ans, |
| • Installations et aménagements divers | 5 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier | 3 à 5 ans. |

Créances

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

Les créances clients figurant dans les comptes correspondent à des actes médicaux réalisés au cours de l'année 2024 et non encaissés au 31 décembre 2024. Ces actes doivent être remboursés par les Caisses Primaires d'Assurance Maladie ou par les mutuelles. À défaut, elles sont prises en charge par le patient.

L'association ne peut utiliser le logiciel de télétransmission aux caisses et mutuelles comme un logiciel de facturation intégré à la comptabilité. Aussi, les créances figurant dans les comptes au 31 décembre 2024 correspondent uniquement aux actes manuels qui ont d'ores et déjà été remboursés sur l'exercice 2025, l'association ne disposant pas d'informations fiables suffisantes à partir du logiciel médical.

Subventions d'exploitation

L'association a obtenu des subventions sur l'exercice qui se décompose de la manière suivante pour les principales :

- ARS 400 MG pour un montant de 61.860 euros,
- ARS 200 Psychologue pour un montant de 10.947,38 euros,
- CPAM rémunération forfaitaire pour un montant de 134.737,98 euros,
- CPAM expérimentation pour un montant de 386.675 euros,
- CPAM Teulade pour un montant de 22.951,46 euros.

Apport avec droit de reprise

Dans le cadre du démarrage de son activité, l'association bénéficie de plusieurs contrats d'apports avec droit de reprise de la part de:

- en 2017, M. Francis LEVASSEUR à hauteur de 10.000 euros et pour une durée maximale de 8 ans,
- en 2017, Mme Marie-Laure HUGUIER à hauteur de 20.000 euros et pour une durée maximale de 8 ans,
- en 2017, le Club d'Investisseurs pour une Gestion Alternative et Local de l'Epargne Solidaires (C.I.G.A.L.E.S.) pour trois contrats d'apports d'une valeur de 2.500 euros chacun, soit 7.500 euros et pour une durée maximale de 5 ans, soldé au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2022,
- en 2018, l'association Rhône Développement Initiative à hauteur de 30.000 euros et pour une durée maximale de 5 ans, soldé au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2023,
- en 2018, le Club d'Investisseurs pour une Gestion Alternative et Local de l'Epargne Solidaires (C.I.G.A.L.E.S.) à hauteur de 2.500 euros et pour une durée maximale de 55 mois, soldé au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2022.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés à la clôture s'élèvent :

- Partenariat Fondation de France - financement du salaire de la médiatrice : 5.672 euros, non utilisées du fait de la rentrée dans l'expérimentation "structures d'exercices coordonné participatives" (SECPA) à compter du 1er Août 2021.
- Subvention de l'Etat - Action de médiation et promotion en santé auprès du public de Santé commune - Vaulx : 6.071 euros non-utilisée en 2021 suite à l'entrée dans l'expérimentation SECPA.
- Subvention CNAM (SECPA) : troisième dotation de l'expérimentation structures d'exercices coordonné participatives" : 18.700 euros.
- Subvention CNAM quatrième dotation : 18.525 euros.

Emprunts

Dans le cadre du démarrage de son activité, l'association a souscrit un emprunt auprès de l'organisme CAISSE D'ÉPARGNE RHÔNE ALPES. Le prêt a été accordé pour un montant maximal total de 50.000 euros et a finalement été débloquent pour un montant définitif de 30.540,40 euros. Ce prêt a été souscrit pour une durée de 90 mois. Au cours de l'année 2024 l'association a remboursé 4.385,65 euros pour un restant dû de 10.370,83 euros au 31 décembre 2024.

Dans ce cadre, une société de cautionnement a été désignée.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite des salariés sont constatés sous forme de provision à partir du présent exercice.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.4 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 3.982 euros au 31/12/2024.

Provision pour risques et charges

Une provision pour litige salarial a été reprise cette année.

La provision pour risque de reversement de financement constatée à la clôture de l'exercice 2021 s'élève à 3.100 €. Elle est maintenue au 31/12/2024.

Contributions volontaires en nature

L'association bénéficie de la part de l'association A.S.A.L.E.E. d'une mise à disposition d'une infirmière d'éducation thérapeutique à hauteur de 535,5 heures. Cette mise à disposition est comptabilisée en pied de compte de résultat à hauteur de 13.971,41 euros pour l'année 2024.

D'autre part, l'association bénéficie de bénévolat évalué à 270 heures, valorisé au smic horaire brut avec charges patronales, représentant un total de 4.330,26 euros sur l'exercice 2024.

Régime fiscal

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

Rémunérations versées à certains dirigeants

Le montant total des rémunérations pour l'exercice des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association, composés uniquement des membres bénévoles du Conseil d'Administration, est de 0 euro.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	35 946		9 908
- Générales, agencements et aménagements divers	1 800		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	70 859		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	108 605		9 908
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 237		
TOTAL	2 237		
TOTAL GENERAL	110 842		9 908
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			45 854
- Gales, agencements et aménagt. divers			1 800
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier		15 473	55 386
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL		15 473	103 040
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			2 237
TOTAL			2 237
TOTAL GENERAL		15 473	105 277

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	34 739	885		35 624
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 800			1 800
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 216	13 301	15 473	31 044
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	69 756	14 186	15 473	68 468
TOTAL GENERAL	69 756	14 186	15 473	68 468

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outill. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							

DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE
-------------------------	------------------------	---------------------------

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances et dettes

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 237		2 237
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	13 504	13 504	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-698	-698	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	15 007	15 007	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	113 324	113 324	
Charges constatées d'avance	3 023	3 023	
TOTAL	146 396	144 159	2 237

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	10 371	4 421	5 950	
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 165	13 165		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	24 254	24 254		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	51 958	51 958		
Impôts sur les bénéfices	256	256		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 276	6 276		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	2 709	2 709		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	108 989	103 039	5 950	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	30 000				30 000
Ecart de réévaluation					
Réserves	298 344	6 238			304 582
Report à nouveau	5 052				5 052
Excédent ou déficit de l'exercice	6 238	-6 238	101 748		101 748
Situation nette	339 634		101 748		441 382
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	339 634		101 748		441 382

Commentaire

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Fondation de France - financeme	5 672					5 672	
Etat - Action de médiation et	6 071					6 071	
CNAM dotation exp 3	18 700					18 700	
CNAM dotation exp 4	18 525					18 525	
TOTAL	48 968					48 968	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges	26 600		23 500		3 100
- amendes et pénalités					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 440	1 542			3 982
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	29 040	1 542	23 500		7 082
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	29 040	1 542	23 500		7 082
Dont dotations et reprises :		1 542			
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles			23 500		

		31/12/2024	31/12/2023
Répartition par nature de charge		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
TOTAL			
862 - Prestation			
TOTAL			
864 - Personnel bénévole			
Bénévolat		4 330	4 246
Mise à disposition infirmière		13 971	12 370
TOTAL		18 301	16 616
TOTAL GENERAL		18 301	16 616
		31/12/2024	31/12/2023
Répartition par nature de ressources		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
TOTAL			
871 - Prestation en nature			
TOTAL			
875 - Bénévolat			
Bénévolat		4 330	4 246
Mise à disposition infirmière		13 971	12 370
TOTAL		18 301	16 616
TOTAL GENERAL		18 301	16 616

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 476	6 432
Dettes fiscales et sociales	35 209	50 207
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	40 685	56 638

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	111 171	91 747
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	2 557	
TOTAL	113 728	91 747

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	3 023	1 694
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	3 023	1 694