

Comptes annuels

AIN APPUI

31/12/2024

AIN APPUI

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Sommaire

Comptes annuels

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de résultat

Annexe

Annexe

Détail des rubriques

Bilan actif (détail)

Bilan passif (détail)

Compte de résultat (détail)

Évaluation des contributions volontaires (Détail)



AIN APPUI

Comptes annuels



Rydge Conseil
Expertise Comptable, Gestion sociale, Conseil

24 BD JULES FERRY

-

-

01000 BOURG EN BRESSE

Téléphone : +33474503180

Site internet : www.rydge.fr

ASS AIN APPUI

244A RUE DU POINT DU JOUR

01000 ST DENIS LES BOURG

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

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'entité ASS AIN APPUI relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	1 606 842	€
• Produits d'exploitation	2 172 720	€
• Résultat net comptable :	86 819	€

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

Bernard Clair
Expert-comptable

AIN APPUI

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
	Immobilisations corporelles	Inst.techniques, mat.out.industriels	87 499	72 586	14 912	48 909
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		87 499	72 586	14 912	48 909
Actif immobilisé	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés	5 102		5 102	5 102
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Prêts				
		Autres	10 609		10 609	5 300
	TOTAL		15 711		15 711	10 402
Actif immobilisé	Total I		103 210	72 586	30 623	59 312
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 020		1 020	1 546
		Créances reçues par legs ou donations				
	Divers	Autres	52 039		52 039	59 662
		TOTAL	53 059		53 059	61 208
Actif circulant	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
	Divers	Disponibilités	1 517 844		1 517 844	1 493 434
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	5 314		5 314	6 650
	Total II		1 576 218		1 576 218	1 561 293
Actif circulant	Frais d'émission des emprunts III					
	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		1 679 429	72 586	1 606 842	1 620 606
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	89	89
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	195 734	195 734
	Réserves pour projet de l'entité	159 646	159 646
	Autres		
	<i>Dont réserves des Activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
	Report à nouveau	685 819	761 226
Autres fonds propres	<i>Dont Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	205 564	253 820
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	86 819	-75 406
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	36 435	-48 255
	Situation nette (sous-total)	1 128 109	1 041 290
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		4 676
	Provisions réglementées	42 786	42 786
	Total I	1 170 896	1 088 753
	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total I bis		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Fonds dédiés	Total II		
Provisions	Provisions pour risques		32 076
	Provisions pour charges	28 010	28 119
	Total III	28 010	60 195
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 405	33 856
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	251 712	324 788
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 347	11 621
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	114 470	101 391
TOTAL DU PASSIF	Total IV	407 935	471 657
	Écart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	1 606 842	1 620 606
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	17 220	17 260
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	<i>dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Ventes de prestations de service	4 463	4 701
	<i>dont parrainages</i>		
	<i>dont ventes de prestations de service relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	4 463	4 323
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 073 282	1 937 268
	<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	2 073 282	1 937 268
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		507
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	77 491	15 898
	Utilisations des fonds dédiés		8 538
	Autres produits	262	5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		2 172 720	1 984 179
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	401 358	366 091
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	105 713	119 632
	Salaires et traitements	1 146 703	1 118 189
	Charges sociales	413 704	431 544
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 008	20 652
	Dotations aux provisions	5 517	42 244
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	9 598	15 678
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		2 094 604	2 114 033
1. Résultat d'exploitation (I-II)		78 115	-129 854

AIN APPUI

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	33 041	21 110
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	33 041	21 110
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		33 041	21 110
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		111 156	-108 744
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	11 255 4 676	31 585 3 115
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	15 931	34 701
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	35 304	
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	35 304	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-19 373	34 701
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		4 963	1 364
Total des produits (I + III + V)		2 221 692	2 039 991
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		2 134 873	2 115 397
EXCÉDENT OU DÉFICIT		86 819	-75 406
dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		36 435	-48 255
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		10 320	12 060
Total		10 320	12 060
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole		10 320	12 060
Total		10 320	12 060



AIN APPUI

Annexe



AIN APPUI

(Subject)

Table des matières

1	Objet social	3
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	4
3	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	5
3.1	Faits caractéristiques de l'exercice	5
3.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	5
4	Principes et méthodes comptables	6
4.1	Principes généraux	6
4.1.1	Changements de méthode comptable	6
4.1.2	Changements d'estimation	6
4.1.3	Corrections d'erreurs	6
4.2	Déroptions	6
4.3	Principales méthodes comptables	6
5	Informations relatives aux postes du bilan	8
5.1	Actif immobilisé	8
5.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	8
5.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	9
5.2	Actif circulant	9
5.2.1	Créances	9
5.3	Fonds propres	10
5.3.1	Tableau de variation des Fonds propres	10
5.3.2	Report à nouveau dont report à nouveau sous gestion contrôlée	12
5.3.3	L'excédent ou déficit effectif de l'entité gestionnaire	12
5.3.4	Subventions d'investissement	13
5.3.5	Provisions réglementées	13
5.4	Provision pour risques et charges	14
5.4.1	Provisions pour dépréciations des immobilisations	14
5.4.2	Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés	14
5.5	Dettes	15
5.5.1	Dettes financières et autres dettes assimilés	15
5.5.2	Précisions sur d'autres dettes	16
6	Informations relatives au Compte de résultat	17
6.1	Résultats par activité ou établissement	17
6.2	Produits par origine	17
6.2.1	Subventions et autres concours publics	17
6.2.2	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	18
6.3	Produits et charges par origine des contributions volontaires en nature du CROD	18
7	Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants	19
7.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	19

1 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

L'association a pour objet de prévenir, accueillir, informer, orienter, accompagner, les personnes concernées par une perte d'autonomie ponctuelle ou permanente, les familles et les professionnels vers des solutions adaptées. Elle coordonne leurs parcours de vie dans le respect du libre choix et de la dignité en interne et/ou relais avec les acteurs et ressources du territoire.

L'association accompagne le parcours des personnes dans le champ du sanitaire, du social et du médico-social. Elle intervient à l'échelle du département de l'Ain à la demande des usagers et/ou des professionnels. Elle participe à la prévention, à la réflexion et à l'action publique de son domaine.

Elle innove et développe des actions sur la base d'un diagnostic de son territoire en s'appuyant sur :

- Une analyse approfondie des besoins et de l'environnement ;
- Une concertation forte et la coordination des parcours avec les acteurs ;
- Une évaluation permanente de son action ;
- L'information des professionnels comme du grand public ;
- L'accompagnement et la formation des professionnels.

Elle peut gérer un ou plusieurs dispositifs, financés par les pouvoirs publics ou par des dispositifs privés à but non lucratif.

L'association peut adhérer à des structures départementales, régionales ou nationales en lien avec son objet.

2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'association regroupe plusieurs dispositifs au service des personnes et des professionnels du territoire :

Dispositif d'Appui à la Coordination de l'Ain : Le DAC vient en appui aux professionnels de santé et médico-sociaux faisant face à des situations complexes liées notamment à des personnes cumulant diverses difficultés. Il permet d'apporter des réponses adaptées et coordonnées entre les professionnels, quels que soient la pathologie, l'âge de la personne qu'ils accompagnent ou la complexité de son parcours de santé. Le DAC peut répondre aux demandes des personnes et de leurs proches pour faciliter leur parcours en apportant une réponse coordonnée à l'ensemble de leurs besoins.

CLIC Bassin Burgien : Le CLIC s'adresse à toute personne de plus de 60 ans et à son entourage, aux aidants à la recherche d'information ou ayant besoin d'être aidés dans certaines démarches. C'est un lieu d'accueil, d'écoute et d'information, un lieu de coordination et de concertation, un lieu ressource pour les professionnels et les élus.

Dispositif Incurie : L'objectif est de faciliter la coordination territoriale des professionnels ou structures intervenant auprès de personnes en situation Incurie. Trois missions sont confiées au dispositif Incurie :

Développer un maillage et une dynamique de coopération territoriale ;

Informier, sensibiliser sur la problématique d'incurie et les modes d'intervention ;

Venir en appui aux acteurs pour la prise en charge des situations d'incurie.

Cellule de prévention : la Cellule de prévention des situations de détresse de la personne âgée s'adresse à toute personne de plus de 60 ans. Ses missions sont la prévention de la dépression et du suicide de la personne âgée, de l'aidant, le conseil et l'aide pour l'entourage, les personnes et les professionnels, et les actions de sensibilisation et de formation pour un meilleur repérage des situations de détresse.

3 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

3.1 Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice a été caractérisé par le/les faits d'importance significative suivants :

- Déménagement de l'association : Au courant du mois de février 2024 déménagement des établissements de Bourg-en-Bresse et Péronnas, pour regroupement au sein d'un établissement et lieu commun, sur la commune de Saint-Denis-les-Bourg, qui deviendra ainsi le siège social de l'association. Pas de changement à noter sur l'établissement d'Oyonnax.

3.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

4 Principes et méthodes comptables

4.1 Principes généraux

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

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Compte tenu de ses activités réalisées dans le secteur médico-social, l'association applique, en complément, le règlement ANC 2019-04.

La présentation des comptes est conforme à l'arrêté du 15 décembre 2020 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L312-1 du code de l'action sociale et des familles.

4.1.1 Changements de méthode comptable

Notre entité n'a effectué aucun changement de méthode ayant un impact significatif.

4.1.2 Changements d'estimation

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

4.1.3 Corrections d'erreurs

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative.

4.2 Dérogations

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

4.3 Principales méthodes comptables

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes qualifiées ainsi par le règlement 2014-03 :

- Le provisionnement des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires conformément à l'article 324-1 ;
- La comptabilisation à l'actif des coûts de développement et des frais de création de sites internet conformément aux articles 212-3 et 612-1 ;

- La comptabilisation à l'actif des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'actif conformément aux articles 213-8, 213- 22, 221-1 et 222-1.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « optionnelles » suivantes parmi celles proposées par le règlement 2014-03 :

- Les subventions d'investissement en application des articles 312-1.

5 Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

5.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

5.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 740	0	1 740	0
Immobilisations corporelles	161 931	13 315	87 747	87 499
Immobilisations financières	10 403	9 909	4 600	15 712
Total	174 074	23 224	94 087	103 211

5.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissement de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 740	0	1 740	0
Immobilisations corporelles	113 021	12 008	52 442	72 587
Immobilisations financières	0	0	0	0
Total	114 761	12 008	54 182	72 587

5.2 Actif circulant

5.2.1 Créances

ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'Actif Immobilisé	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres	10 609		10 609
De l'Actif Circulant	Créances clients et comptes rattachés	1 020	1 020	
	Autres	52 039	52 039	
Charges constatées d'avance		5 314	5 314	
TOTAL		68 982	58 373	10 609
Prêts accordés en cours d'exercice			-	
Remboursements obtenus en cours d'exercice			-	

5.3 Fonds propres

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

5.3.1 Tableau de variation des Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	90				90
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	355 381				355 381
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>					
Report à nouveau	761 226	- 75 407			685 819
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	253 820	- 48 256			205 564
Excédent ou déficit de l'exercice	- 75 407	75 407	86 819		86 819
<i>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	- 48 256	48 256	36 435		36 435
Situation nette	1 041 290	-	86 819		1 128 109
Fonds propres (Dotations) consommables					
Subventions d'investissement	4 676			4 676	-
Provisions réglementées	42 787				42 787
Total	1 088 753	-	86 819	4 676	1 170 896

Précision prévue par l'article 153-1 du règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérée par des personnes morales de droit privé à but non lucratif applicable aux exercices ouverts à compter du 1/1/2020, exercices pour lesquels l'article 151-1 prévoit « le résultat, le report à nouveau et les réserves des activités sociales et médico-sociales sont présentés séparément au passif (...) sur une ligne spécifique »

5.3.2 Report à nouveau dont report à nouveau sous gestion contrôlée

(Art 131-2) En tant qu'entité gestionnaire il est comptabilisé dans des comptes spécifiques de report à nouveau, le résultat de l'activité sociale et médico-sociale **sous gestion contrôlée** de ces établissements ajusté des deux éléments suivants :

- Les charges et les produits des établissements dont la prise en compte par l'autorité de tarification est différée ;
- Les charges des établissements rejetées par l'autorité de tarification, conformément aux dispositions de l'article R. 314-52 ou de l'article R. 314-236 du code de l'action sociale et des familles et dont le rejet est contesté par l'entité dans le cadre d'un recours.

Lorsque les recours sont épuisés, les charges des établissements rejetées par l'autorité de tarification sont affectées dans le compte de report à nouveau général de l'entité.

Avant répartition du résultat de l'exercice		
Nature du report	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités propres de l'entité (acquis à l'entité)	17 065	497 320
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
— Charges et produits dont la prise en compte est acceptée		205 564
— Charges rejetées, rejet objet d'un recours		
— Charges et produits dont la prise en compte est différée		
Solde		685 819

5.3.3 L'excédent ou déficit effectif de l'entité gestionnaire

Le CASF fixe les règles.

Le résultat ne peut être attribué aux membres ou aux fondateurs.

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat comptable	86 819	- 75 406
Reprises du résultat antérieur (en + ou -)		
= Excédent ou déficit effectif global	86 819	- 75 406
Dont résultat effectif sous gestion propre	50 384	- 27 151
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	36 435	- 48 255

5.3.4 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

Notre entité a choisi de reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présenté au bilan (traitement comptable appliqué rétrospectivement dès le 1^{er} exercice ouvert à compter du 1^{er} janvier 2020 aux subventions affectées à des biens renouvelables).

— Tableau des subventions d'investissements

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	37 679			37 679
Quotes-parts virées au résultat	33 003		4 676	37 679
Montant net en fonds propres	4 676		4 676	0

5.3.5 Provisions réglementées

(Article 131-3) Notre entité gestionnaire comptabilise (dotations) les provisions **règlementées** suivantes lorsqu'elles sont pratiquées dans le compte administratif de nos ESSMS gérées :

— Provisions pour couverture du besoin en fonds de roulement au 31 décembre 2024 : 42 786 €.

5.4 Provision pour risques et charges

5.4.1 Provisions pour dépréciations des immobilisations

Une provision pour dépréciation des immobilisations avait été constatée dans les comptes 2023 en ce qui concerne les immobilisations qui ne seront pas transférées lors du déménagement ayant lieu courant février 2024 (cf 3.1).

La dépréciation a été évaluée sur la base de la VNC des immobilisations concernées à la date du déménagement, soit 35 639 €.

Cette provision a été diminuée de la subvention d'investissements qui reste à courir sur les immobilisations concernées, soit 3 563 €.

La provision ainsi constituée au 31 décembre 2023 s'élevait à 32 076 € et a été reprise en totalité sur l'exercice 2024.

5.4.2 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	28 010		28 010
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salaires partis en retraite			

Notre entité provisionne (non déductible) ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques sont précisées ci-après :

- Indemnités de départ à la retraite.

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes.

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- Age de départ à la retraite présumé : 64 ans ;
- Taux d'actualisation : 3,42 % ;
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1,50 % ;
- Taux de charges sociales : 49 % cadres / 40 % non-cadres ;
- Convention applicable : IDCC 2941 – Aide à domicile, accompagnement, soins et services (BAD).

Concernant la possibilité d'être présent à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise pour la prise en compte du turnover (= de la probabilité de démission) les statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche.

Pour la prise en compte de la mortalité, le pourcentage de survie qui résulte des tables de mortalité officielles (INSEE) distinctes pour les hommes et les femmes.

5.5 Dettes

5.5.1 Dettes financières et autres dettes assimilés

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		32 405	32 405	-	-
Dettes fiscales et sociales		251 712	251 712	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Autres dettes		9 347	9 347	-	-
Produits constatés d'avance		114 470	114 470	-	-
TOTAL		407 935	407 935	-	-

5.5.2 Précisions sur d'autres dettes

5.5.2.1 Produits constatés d'avance

A la clôture de l'exercice le poste s'élève à 114 470 € :

- Filière AVC : 9 743 €
- Filière Gériatrie : 103 871 €
- Filière Incurie : 225 €
- Campagne Addiction : 630 €

6 Informations relatives au Compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concernent les opérations spécifiques qui suivent :

Produits d'exploitation : cotisations, produits de tiers financeurs, utilisations des fonds dédiés ;

Charges : aides financières, reports en fonds dédiés ;

Contributions volontaires en nature (produits) et charges des contributions volontaires en nature

6.1 Résultats par activité ou établissement

Déficit ou excédent de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion propre (= libre)		50 384
— Association		26 805
— CPSD		30 649
— CLIC	7 070	
Gestion sous contrôle de tiers financeurs (= conventionnée)		36 435
— DAC		38 413
— Filières	1 978	
Résultat de l'exercice	9 048	95 867

6.2 Produits par origine

6.2.1 Subventions et autres concours publics

6.2.1.1 Tableau des subventions et concours publics

Nature du concours ou de la subvention	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres
Subvention DAC		1 513 286			
Subvention ARS – Filières		174 672	246 093		
Subventions hors ARS		113 146	16 516		9 570

6.2.2 Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges

Reprises sur provisions et dépréciations

- Sur provisions pour risques et charges : 5 627 €
- Sur dépréciations des immobilisations : 32 076 €
- Transfert de charges d'exploitation : 427 €
- Transfert de charges de personnel : 39 361 €

6.3 Produits et charges des contributions volontaires en nature

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services.

Une contribution est une participation, sous quelque forme que ce soit, à la réalisation d'une œuvre commune.

L'entité qui apporte ou affecte des biens en nature isolés ou des sommes en numéraire, à une personne morale de droit privé à but non lucratif, ne bénéficie, par cette opération, d'aucun droit sur le patrimoine de cette personne morale bénéficiaire. Ces apports ou affectations sont comptabilisés en charge à la date de signature de la convention ou des statuts.

Les apports ou affectations sont soit en numéraire soit en nature.

Les apports en nature correspondent à l'apport de tout bien qu'il soit matériel ou immatériel autre que l'argent.

La valorisation des apports de biens ou autres services se fait par référence au coût réel comme la valeur locative des mises à disposition de locaux.

Notre entité a décidé de comptabiliser les contributions volontaires en nature suivantes :

- Nature de ces contributions : bénévolat ;
- Modalités qui lui ont permis de les quantifier : nombre d'heures réalisées ;
- Méthodes de valorisation : coût horaire de 20€.

7 Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants

7.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

Le montant total des « rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature » s'est élevé à 0 € en 2024.

RYDGE Conseil vous accompagne
dans vos différents projets
professionnels.

A large, solid teal diagonal bar that starts from the bottom left and extends towards the top right, partially overlapping the text and logo.

**Éclairer
Entreprendre
Réussir**

rydge.fr

 **RYDGE Conseil**

RYDGE Conseil, Société par actions simplifiée et société d'expertise comptable, inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14 00024167 01, au capital social de 1 000 000 €, ayant son siège social sis Tour EQHO, 2 avenue Gambetta, CS 60055, 92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au Registre National

Crédits photos : Getty Images, iStock, Shutterstock, Adobe Stock, tous droits réservés.



AIN APPUI

Détail des rubriques



AIN APPUI

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs	0,00	0,00	0,00	NS
20800000 Autres immobilisations incorporelles	0,00	1 740,00	-1 740,00	-100
28080000 Amortissements sur Autres immobilisations incorporelles	0,00	-1 740,00	1 740,00	100
Total Immobilisations Incorporelles	0,00	0,00	0,00	NS
Matériel outillage	14 912,34	48 909,94	-33 997,60	-69.51
21810000 Installations générales, agencements, aménagements divers	4 437,30	79 252,34	-74 815,04	-94.4
21830000 Matériel de bureau et matériel informatique	64 338,06	63 954,70	383,36	0.6
21840000 Mobilier	18 723,74	18 723,74	0,00	
28181000 Amortissements sur Installations générales, agencements, aménagements divers	-994,14	-42 816,21	41 822,07	97.68
28183000 Amortissements sur Matériel de bureau et matériel informatique	-52 868,88	-51 659,50	-1 209,38	-2.34
28184000 Amortissements sur Mobilier	-18 723,74	-18 545,13	-178,61	-0.96
Total Immobilisations corporelles	14 912,34	48 909,94	-33 997,60	-69.51
Autres titres immobilisés	5 102,50	5 102,50	0,00	
27110000 Souscription d'actions	4 950,00	4 950,00	0,00	
27180000 Souscription d'autres titres (parts sociales)	152,50	152,50	0,00	
Autres immobilisations financières	10 609,00	5 300,00	5 309,00	100.17
27500000 Dépôts et cautionnements versés	10 609,00	5 300,00	5 309,00	100.17
Total Immobilisations financières	15 711,50	10 402,50	5 309,00	51.04
TOTAL Actif immobilisé	30 623,84	59 312,44	-28 688,60	-48.37
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 020,00	1 546,00	-526,00	-34.02
41110000 Usagers et organismes de prise en charge	1 020,00	1 546,00	-526,00	-34.02
Autres	52 039,27	59 662,94	-7 623,67	-12.78
40971000 Fournisseurs - Autres avoirs d'exploitation	830,00	18 358,47	-17 528,47	-95.48
46710000 Divers comptes débiteurs et produits à recevoir	1,00	1,00	0,00	
46870000 (NPU) Produits à recevoir	51 208,27	41 303,47	9 904,80	23.98
Total Créances	53 059,27	61 208,94	-8 149,67	-13.31
Disponibilités	1 517 844,57	1 493 434,10	24 410,47	1.63
51222000 CCoop - Compte courant	468 091,62	454 725,44	13 366,18	2.94
51222100 CCoop - Livret Associations	50 533,99	50 232,59	301,40	0.6
51222200 CCoop - Livret Coopération pour ma région	100 952,12	100 350,02	602,10	0.6
51223000 CE - Compte courant	256 368,94	61 535,81	194 833,13	316.62
51223100 CE - Livret A	90 474,24	87 839,07	2 635,17	3
51223200 CE - CSL Associatif	200 366,50	197 405,42	2 961,08	1.5
51223300 CE - CAT vert (5 ans)	330 000,00	330 000,00	0,00	
51223400 CE - CAT (6 mois)	0,00	200 000,00	-200 000,00	-100
51880000 Intérêts à recevoir	21 057,16	11 334,87	9 722,29	85.77
53100000 Caisse - AIN'APPUI	0,00	10,88	-10,88	-100
Charges constatées d'avance	5 314,59	6 650,86	-1 336,27	-20.09
48600000 Charges constatées d'avance	5 314,59	6 650,86	-1 336,27	-20.09
Total Actif circulant	1 576 218,43	1 561 293,90	14 924,53	0.96
TOTAL ACTIF	1 606 842,27	1 620 606,34	-13 764,07	-0.85

AIN APPUI

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
Fonds propres statutaires sans droit de reprise	89,94	89,94	0,00	
10210000 Première situation nette établie ADAG	89,94	89,94	0,00	
Réserves pour projet de l'entité	195 734,35	195 734,35	0,00	
10680000 Autres réserves - AGBO	195 734,35	195 734,35	0,00	
Autres réserves	159 646,58	159 646,58	0,00	
10688000 Autres réserves - Vilhop'Ain	159 646,58	159 646,58	0,00	
Report à nouveau	685 819,51	761 226,35	-75 406,84	-9.91
11000000 Report à nouveau (solde créditeur)	46 006,16	73 157,16	-27 151,00	-37.11
11010000 Report à nouveau - changement de méthode IDR	-17 064,82	-17 064,82	0,00	
11500000 Résultats s/contrôle des financeurs	284 621,14	284 621,14	0,00	
11501000 Résultats sous contrôle des financeurs	-129 852,77	-81 596,93	-48 255,84	-59.14
11508000 Autres report à nouveau des activités sociales et médico-sociales	50 796,00	50 796,00	0,00	
11900000 Report à nouveau (solde débiteur)	451 313,80	451 313,80	0,00	
Résultat de l'exercice	86 819,36	-75 406,84	162 226,20	215.13
Résultat de l'exercice	86 819,36	-75 406,84	162 226,20	215.13
Sous-total : Situation nette	1 128 109,74	1 041 290,38	86 819,36	8.34
Subventions d'investissement	0,00	4 676,07	-4 676,07	-100
13110000 Subvention équipement 2015	0,00	25 344,07	-25 344,07	-100
13131000 Subvention investissement 2018	0,00	5 340,00	-5 340,00	-100
13133000 Subvention investissement 2021	0,00	1 034,00	-1 034,00	-100
13910000 Subv. équipement 2015 inscrite au compte de résultat	0,00	-21 532,79	21 532,79	100
13931000 Subv. investissement 2018 inscrite au compte de résultat	0,00	-4 738,17	4 738,17	100
13933000 Subv. investissement 2021 inscrite au compte de résultat	0,00	-771,04	771,04	100
Provisions réglementées	42 786,75	42 786,75	0,00	
14120000 Provisions réglementées - BFR	42 786,75	42 786,75	0,00	
Total I	1 170 896,49	1 088 753,20	82 143,29	7.54
Provisions pour risques	0,00	32 076,00	-32 076,00	-100
15180000 Provisions pour risques	0,00	32 076,00	-32 076,00	-100
Provisions pour charges	28 010,16	28 119,19	-109,03	-0.39
15210000 Provisions pour pensions et obligations similaires	28 010,16	0,00	28 010,16	NS
15310000 Provisions pour pensions	0,00	28 119,19	-28 119,19	-100
Total II	28 010,16	60 195,19	-32 185,03	-53.47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 405,75	33 856,69	-1 450,94	-4.29
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	25 630,27	24 194,18	1 436,09	5.94
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestations de services	6 775,48	9 662,51	-2 887,03	-29.88
Dettes fiscales et sociales	251 712,44	324 788,61	-73 076,17	-22.5
42100003 Personnel - Rém - GILLY Stéphanie	0,00	2 256,73	-2 256,73	-100
42100005 Personnel - Rém - MOREL Myriam	0,00	2 641,20	-2 641,20	-100
42100009 Personnel - Rém - NEGARET Maëla	0,00	2 714,07	-2 714,07	-100
42100010 Personnel - Rém - DUPONT Christelle	0,00	1 831,52	-1 831,52	-100
42100013 Personnel - Rém - FLAMAND Sylvie	0,00	1 317,75	-1 317,75	-100
42100014 Personnel - Rém - BARTHOLIN Magalie	0,00	1 775,51	-1 775,51	-100

AIN APPUI

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif		31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
42100015	Personnel - Rém - HUGONNET Marité	0,00	2 623,76	-2 623,76	-100
42100016	Personnel - Rém - PIN Delphine	0,00	2 181,71	-2 181,71	-100
42100019	Personnel - Rém - PERCHOUX Angélique	0,00	1 730,56	-1 730,56	-100
42100023	Personnel - Rém - NALET Myriam	0,00	1 693,65	-1 693,65	-100
42100024	Personnel - Rém - MASSARDIER Loïc	0,00	3 127,31	-3 127,31	-100
42100026	Personnel - Rém - BUCZEK Nathalie	0,00	1 730,37	-1 730,37	-100
42100035	Personnel - Rém - FREYCHAT Eléa	0,00	2 102,01	-2 102,01	-100
42100036	Personnel - Rém - PRIN Hélène	0,00	2 098,56	-2 098,56	-100
42100037	Personnel - Rém - BRIGUET Camille	0,00	2 010,22	-2 010,22	-100
42100040	Personnel - Rém - COLLETAZ Corinne	0,00	2 259,84	-2 259,84	-100
42100041	Personnel - Rém - GARNODIER Nathalie	0,00	2 115,54	-2 115,54	-100
42100046	Personnel - Rém - MOLE Olivier	0,00	4 075,51	-4 075,51	-100
42100048	Personnel - Rém - BEN HASSINE Dorra	0,00	1 939,56	-1 939,56	-100
42100050	Personnel - Rém - MARQUIS Céline	0,00	1 748,58	-1 748,58	-100
42100053	Personnel - Rém - SOUPE DIT DUBOIS Maryline	0,00	1 993,76	-1 993,76	-100
42100054	Personnel - Rém - PIROUX Géraldine	0,00	1 984,91	-1 984,91	-100
42100058	Personnel - Rém - GUICHENAL Eléna	0,00	2 025,92	-2 025,92	-100
42100081	Personnel - Rém - BOUILLOUX Elodie	0,00	1 926,35	-1 926,35	-100
42100082	Personnel - Rém - MORGANA Anaïs	0,00	2 008,86	-2 008,86	-100
42100084	Personnel - Rém - BESSONNAT Marine	0,00	1 562,77	-1 562,77	-100
42100085	Personnel - Rém - VERNOUX Mathilde	0,00	1 671,75	-1 671,75	-100
42100086	Personnel - Rém - POISAT Emmanuelle	0,00	1 659,24	-1 659,24	-100
42100087	Personnel - Rém - RAHN Eva	0,00	1 132,25	-1 132,25	-100
42100088	Personnel - Rém - CHATEL Magali	0,00	1 584,72	-1 584,72	-100
42100089	Personnel - Rém - JOLIS Fanny	0,00	1 793,37	-1 793,37	-100
42100090	Personnel - Rém - VEILLAT Lucie	0,00	1 919,33	-1 919,33	-100
42100094	Personnel - Rém - CEYZERIAT Johanna	59,10	0,00	59,10	NS
42820000	Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	95 861,56	100 610,88	-4 749,32	-4.72
42860000	Personnel - Autres charges à payer	3 410,00	3 410,00	0,00	
43100000	URSSAF / Sécurité Sociale	38 426,38	39 950,47	-1 524,09	-3.81
43702000	AG2R / AESIO	15 018,84	16 536,02	-1 517,18	-9.18
43703000	MALAKOFF MEDERIC (Retraite)	8 392,77	8 898,74	-505,97	-5.69
43820000	Charges sociales sur congés à payer	48 831,89	51 221,81	-2 389,92	-4.67
43860000	Organismes sociaux - Autres charges à payer	19 254,93	19 254,93	0,00	
44210000	Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)	3 254,12	2 845,02	409,10	14.38
44861000	Autres charges à payer - Taxes sur les salaires	10 634,85	7 657,00	2 977,85	38.89
44863000	Autres charges à payer - FPC	8 568,00	9 166,55	-598,55	-6.53
Autres dettes		9 347,00	11 621,00	-2 274,00	-19.57
41910000	Clients créditeurs	150,00	0,00	150,00	NS
46860000	Divers comptes créditeurs et charges à payer	9 197,00	11 621,00	-2 424,00	-20.86
Produits constatés d'avance		114 470,43	101 391,65	13 078,78	12.9
48700000	Produits constatés d'avance	114 470,43	101 391,65	13 078,78	12.9
Total IV		407 935,62	471 657,95	-63 722,33	-13.51
Total passif		1 606 842,27	1 620 606,34	-13 764,07	-0.85

AIN APPUI

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
Cotisations		17 220,00	17 260,00	-40,00	-0.23
75610000	Adhésion - Cotisation	2 220,00	2 260,00	-40,00	-1.77
75620000	Contribution partenaires	15 000,00	15 000,00	0,00	
Ventes de prestations de service		4 463,40	4 701,28	-237,88	-5.06
70610000	Prestations de services	4 463,40	4 701,28	-237,88	-5.06
Concours publics et subventions d'exploitation		2 073 282,54	1 937 268,36	136 014,18	7.02
73122800	CPSD - ARS AURA - Cellule de prévention des situations de dét	174 672,00	136 299,00	38 373,00	28.15
73122810	DAC - ARS AURA - FIR	1 513 286,00	1 443 286,00	70 000,00	4.85
73880000	Aides à l'emploi	0,00	5 333,36	-5 333,36	-100
74000100	CLIC - Département de l'Ain / Rives de l'Ain	15 990,75	15 525,00	465,75	3
74000200	CLIC - CA3B	66 560,00	66 560,00	0,00	
74000210	CLIC - Département de l'Ain / CA3B	163 541,87	158 779,00	4 762,87	3
74000300	Subventions communales	150,00	250,00	-100,00	-40
74100000	VILLE DE BOURG - Subventions d'exploitation non affectées	5 000,00	5 000,00	0,00	
74112000	CPSD - VILLE DE BOURG EN BRESSE	4 200,00	4 200,00	0,00	
74113000	CPSD - DEPARTEMENT / CONFERENCE DES FINANCEURS A	7 166,00	4 400,00	2 766,00	62.86
74114000	CPSD - Subvention MSA AIN-RHONE	3 200,00	0,00	3 200,00	NS
74200000	Subventions affectées	6 369,68	0,00	6 369,68	NS
74821000	AVC - ARS AURA - Filière AVC	0,00	16 212,00	-16 212,00	-100
74821100	FG - ARS AURA - Assistant aux animateurs des FG	21 296,24	21 424,00	-127,76	-0.6
74821200	INCURIE - ARS AURA - Déploiement référent incurie	35 000,00	40 000,00	-5 000,00	-12.5
74821201	DAC - ARS AURA	15 000,00	0,00	15 000,00	NS
74821210	INCURIE - ARS AURA - Animation régionale Incurie	21 850,00	0,00	21 850,00	NS
74821300	INCURIE - DDETS	20 000,00	20 000,00	0,00	
Contributions financières		0,00	507,68	-507,68	-100
75550000	Contribution financière	0,00	507,68	-507,68	-100
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c		77 491,20	15 898,29	61 592,91	387.42
78150000	Reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation	5 626,97	38,60	5 588,37	NS
78162000	Reprises sur dépréciations des immobilisations corporelles	32 076,00	0,00	32 076,00	NS
79100000	(NPU) Transferts de charges d'exploitation	427,00	0,00	427,00	NS
79124000	(NPU) Transferts de charges (personnel)	39 361,23	15 859,69	23 501,54	148.18
Utilisations des fonds dédiés		0,00	8 538,00	-8 538,00	-100
78940000	Engagements à réaliser sur subventions	0,00	8 538,00	-8 538,00	-100
Autres produits		262,91	5,41	257,50	NS
75800000	Produits divers gestion courante	262,91	5,41	257,50	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<i>2 172 720,05</i>	<i>1 984 179,02</i>	<i>188 541,03</i>	<i>9.5</i>
Autres achats et charges externes		401 358,37	366 091,74	35 266,63	9.63
60611000	Electricité	3 858,48	2 826,57	1 031,91	36.51
60612000	Chauffage	3 647,37	7 629,18	-3 981,81	-52.19
60613000	Eau	817,39	513,65	303,74	59.13
60614000	Carburant	24 246,65	20 242,47	4 004,18	19.78
60630000	Fournitures d'entretien et de petits équipements	32 477,18	5 390,78	27 086,40	502.46
60631000	Fournitures EPI	694,12	438,61	255,51	58.25
60640000	Fournitures administratives	1 640,14	2 222,38	-582,24	-26.2
61321000	Locations immobilières - Bourg en Bresse	6 816,18	40 897,08	-34 080,90	-83.33
61322000	Locations immobilières - Péronnas	4 440,00	26 640,00	-22 200,00	-83.33
61323000	Locations immobilières - Oyonnax	7 291,32	6 871,50	419,82	6.11
61324000	Locations immobilières - Locations de salles	1 416,73	1 935,45	-518,72	-26.8
61325000	Locations immobilières - St Denis les Bourg	62 267,94	0,00	62 267,94	NS
61350000	Locations mobilières véhicules	65 662,86	53 972,28	11 690,58	21.66
61351500	Locations mobilières copieurs	7 183,47	9 685,01	-2 501,54	-25.83

AIN APPUI

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
61351600	Locations mobilières téléphonie	4 005,52	204,00	3 801,52	NS
61400000	Charges locatives et de copropriété	5 746,72	2 773,62	2 973,10	107.19
61520000	Entretiens et réparations biens immobiliers	14 201,68	17 646,60	-3 444,92	-19.52
61551000	Entretiens et réparations véhicules	12 641,64	6 503,44	6 138,20	94.38
61560000	Maintenance informatique	5 559,20	2 965,20	2 594,00	87.48
61610000	Primes d'assurances - Multirisque	3 519,42	2 706,52	812,90	30.03
61620000	Primes d'Assurances - Contrat auto mission	962,73	1 231,88	-269,15	-21.85
61630000	Primes d'assurances - Véhicules	13 243,36	10 419,70	2 823,66	27.1
61640000	Assurances - Annulation voyages	8,85	17,80	-8,95	-50.28
61650000	Assurances - Biens mobiliers (copieurs...)	427,79	0,00	427,79	NS
61810000	Documentation générale	1 371,76	1 544,08	-172,32	-11.16
61830000	Abonnement revues sanitaires et médico-sociales	1 518,20	1 592,27	-74,07	-4.65
61850000	Frais de colloques, séminaires, conférences	2 536,70	0,00	2 536,70	NS
62260000	Honoraires	25 191,74	32 610,60	-7 418,86	-22.75
62261000	Honoraires - Expertise médicale	11 780,00	11 780,00	0,00	
62270000	Honoraires - Intervenants extérieurs	5 970,00	1 868,00	4 102,00	219.59
62280000	Psychologue - Analyse de la pratique	4 550,00	3 960,00	590,00	14.9
62282000	Presta Déro Psycho	-713,00	16 600,00	-17 313,00	-104.3
62283000	Presta Déro Diét	-35,00	315,00	-350,00	-111.11
62284000	Presta Déro Psychomotricien	0,00	210,00	-210,00	-100
62285000	Presta déro Autres pros	90,00	445,00	-355,00	-79.78
62288000	Presta Déro RCP	2 405,00	3 884,00	-1 479,00	-38.08
62340000	Cadeaux partenaires / fournisseurs / clients / patients	258,14	0,00	258,14	NS
62370000	Publications	8 636,71	7 388,25	1 248,46	16.9
62510000	Déplacements	8 985,73	17 384,47	-8 398,74	-48.31
62520000	Frais de parking	259,58	478,67	-219,09	-45.77
62530000	Péage	7 002,64	5 497,18	1 505,46	27.39
62540000	Hébergement	0,00	731,53	-731,53	-100
62550000	Frais de déménagement	4 380,00	0,00	4 380,00	NS
62570000	Réceptions	7 352,24	6 996,81	355,43	5.08
62630000	Téléphonie	18 816,79	26 968,37	-8 151,58	-30.23
62650000	Affranchissements	3 074,63	1 605,03	1 469,60	91.56
62710000	Frais bancaires	1 503,57	1 997,76	-494,19	-24.74
62800000	Autres services extérieurs - Divers	0,00	2 594,00	-2 594,00	-100
62810000	Cotisations - Adhésions	3 646,20	1 447,00	2 199,20	151.98
67228000	Autres services extérieurs concernant des exercices antérieurs	0,00	-5 540,00	5 540,00	100
Impôts, taxes et versements assimilés		105 713,56	119 632,88	-13 919,32	-11.64
63110000	Taxe sur les salaires	78 551,53	88 256,27	-9 704,74	-11
63330000	Formation professionnelle continue	21 191,34	22 196,61	-1 005,27	-4.53
63380000	Formations aux salariés	5 200,69	7 519,00	-2 318,31	-30.83
63512000	Taxes foncières	0,00	1 661,00	-1 661,00	-100
63513000	Taxes sur les ordures ménagères	770,00	0,00	770,00	NS
Salaires et traitements		1 146 703,80	1 118 189,64	28 514,16	2.55
64110000	Salaires, appointements	885 688,47	923 929,10	-38 240,63	-4.14
64115000	Rémunération du personnel	769,92	0,00	769,92	NS
64120000	Congés payés	7 053,30	44 770,99	-37 717,69	-84.25
64130000	Primes et gratifications	156 240,10	163 274,55	-7 034,45	-4.31
64131000	Salaires à payer	0,00	-13 469,00	13 469,00	100
64140000	Indemnités et avantages divers	87 468,79	-316,00	87 784,79	NS
64144000	Indemnités de licenciement	9 483,22	0,00	9 483,22	NS
Charges sociales		413 704,05	431 544,82	-17 840,77	-4.13
64510000	Cotisations à l'URSSAF	244 033,56	254 334,11	-10 300,55	-4.05
64520000	Cotisations aux mutuelles (et prévoyance)	50 057,54	51 680,89	-1 623,35	-3.14
64530000	Cotisations aux caisses de retraites	60 306,43	65 029,84	-4 723,41	-7.26
64540000	Cotisations à Pôle Emploi	44 215,81	45 500,30	-1 284,49	-2.82
64580000	Cotisations aux autres organismes sociaux (Développement du p	455,14	433,29	21,85	5.04
64720000	Versements au comité social et économique	10 000,00	5 000,00	5 000,00	100
64750000	Médecine du travail	4 092,00	3 542,40	549,60	15.51
64800000	Autres charges de personnel	12,77	0,00	12,77	NS
67245000	Charges de personnel sur ex. antérieurs	530,80	6 023,99	-5 493,19	-91.19
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		12 008,11	20 652,08	-8 643,97	-41.86

AIN APPUI

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
68110000 Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles e	12 008,11	20 652,08	-8 643,97	-41.86
Dotations aux provisions	5 517,94	42 244,29	-36 726,35	-86.94
68150000 Dotations aux provisions d'exploitation	5 517,94	10 168,29	-4 650,35	-45.73
68162000 Dotations aux provisions dépréciation immo.	0,00	32 076,00	-32 076,00	-100
Autres charges	9 598,96	15 678,50	-6 079,54	-38.78
65100000 Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, proc	9 589,10	15 330,16	-5 741,06	-37.45
65800000 Charges diverses gestion courante	9,86	348,34	-338,48	-97.17
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>2 094 604,79</i>	<i>2 114 033,95</i>	<i>-19 429,16</i>	<i>-0.92</i>
Résultat d'exploitation	78 115,26	-129 854,93	207 970,19	160.16
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés	33 041,00	21 110,37	11 930,63	56.52
76800000 Autres produits financiers	33 041,00	21 110,37	11 930,63	56.52
<i>Total des produits financiers</i>	<i>33 041,00</i>	<i>21 110,37</i>	<i>11 930,63</i>	<i>56.52</i>
Résultat financier	33 041,00	21 110,37	11 930,63	56.52
Résultat courant avant impôt	111 156,26	-108 744,56	219 900,82	202.22
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 255,30	31 585,97	-20 330,67	-64.37
77180000 (NPU) Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 255,30	31 585,97	-20 330,67	-64.37
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 676,07	3 115,75	1 560,32	50.08
77700000 Quote-part des subventions virées au résultat	4 676,07	3 115,75	1 560,32	50.08
<i>Total des produits exceptionnels</i>	<i>15 931,37</i>	<i>34 701,72</i>	<i>-18 770,35</i>	<i>-54.09</i>
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	35 304,95	0,00	35 304,95	NS
67520000 VNC des cessions corporelles	35 304,95	0,00	35 304,95	NS
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	<i>35 304,95</i>	<i>0,00</i>	<i>35 304,95</i>	<i>NS</i>
Résultat exceptionnel	-19 373,58	34 701,72	-54 075,30	-155.83
Impôts sur les bénéfices	4 963,32	1 364,00	3 599,32	263.88
69510000 Impôts	4 963,32	1 364,00	3 599,32	263.88
Total des produits	2 221 692,42	2 039 991,11	181 701,31	8.91
Total des produits	2 221 692,42	2 039 991,11	181 701,31	8.91
Total des produits	2 221 692,42	2 039 991,11	181 701,31	8.91
Total des charges	2 134 873,06	2 115 397,95	19 475,11	0.92
Total des charges	2 134 873,06	2 115 397,95	19 475,11	0.92
Total des charges	2 134 873,06	2 115 397,95	19 475,11	0.92
Excédent ou déficit	86 819,36	-75 406,84	162 226,20	215.13

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Évaluation des contributions volontaires en nature		31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
Bénévolat		10 320,00	12 060,00	-1 740,00	-14.43
87500000	Bénévolat	10 320,00	12 060,00	-1 740,00	-14.43
Total contributions volontaires en nature		10 320,00	12 060,00	-1 740,00	-14.43
Personnel bénévole		10 320,00	12 060,00	-1 740,00	-14.43
86400000	Personnel bénévole	10 320,00	12 060,00	-1 740,00	-14.43
Total charges des contributions volontaires en nature		10 320,00	12 060,00	-1 740,00	-14.43
Total		0,00	0,00	0,00	NS