

BSV

Audit & Associés

Stéphane Guastavino
Véronique Favret
Commissaires aux Comptes

Association SOINS ASSISTANCE

**Siège social : 1 Rue Albert COHEN
Immeuble le Plein Ouest**

13322 MARSEILLE Cédex 16

RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES sur les COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

BSV Audit & associés

*S.A.R.L. au capital de 8 000 € - N° SIREN 523 017 945 - APE 6920Z
13 Rue BERRIER-FONTAINE - 83000 TOULON - Tel : 04 94 93 34 00- Fax : 04 94 93 34 01
Commissaire aux Comptes inscrit auprès de la Compagnie d'Aix - Bastia*

Stéphane Guastavino
Véronique Favret
Commissaires aux Comptes

Association SOINS ASSISTANCE

Siège social :
1 Rue Albert COHEN
Immeuble le Plein Ouest
13322 MARSEILLE Cédex 16

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

Aux Adhérents,

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 SOINS ASSISTANCE de l'exercice clos le 31/12/2024, 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 SOINS ASSISTANCE 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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

BSV Audit & associés

Stéphane Guastavino
Véronique Favret
Commissaires aux Comptes

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 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 relatives aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses que nous avons apportées face à ses risques, notamment pour ce qui concerne les provisions pour indus dont le détail a été porté dans l'annexe ainsi que les nouvelles modalités de provisions.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux Adhérents

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

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 Président et dans les autres documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités des personnes constituant la direction et le gouvernement associatif relatives aux comptes annuels

Il appartient à direction de votre Association 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 SOINS ASSISTANCE à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

BSV Audit & associés

Stéphane Guastavino
Véronique Favret
Commissaires aux Comptes

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.823-10-1 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;

BSV Audit & associés

Stéphane Guastavino
Véronique Favret
Commissaires aux Comptes

- 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 TOULON, le 06 Juin 2025

Le Commissaire aux comptes
BSV AUDIT ET ASSOCIES,
représenté par Stéphane GUASTAVINO



BILAN

BILAN ACTIF

	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	112 216	90 648	21 568	20 308
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 657	535	3 122	2 034
Autres	365 474	325 354	40 120	29 495
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 100		1 100	1 100
Prêts	406 649		406 649	400 495
Autres	37 116		37 116	35 570
TOTAL I ACTIF IMMOBILISE	926 212	416 537	509 675	489 003
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES				
CRÉANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	880 138	11 342	868 796	1 046 227
Autres créances	36 232		36 232	19 673
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	291 842		291 842	813 172
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	66 664		66 664	10 442
TOTAL II ACTIF CIRCULANT	1 274 876	11 342	1 263 534	1 889 514
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	2 201 088	427 879	1 773 209	2 378 517

BILAN PASSIF

	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	219 955	146 836
Report à nouveau sur gestion propre	(2 949 343)	(3 271 697)
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	459 211	358 432
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	34 810	71 851
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS	(2 235 367)	(2 694 578)
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	485 086	1 005 600
Provisions pour charges	401 738	497 014
TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	886 824	1 502 614
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	75 359	95 579
Sur autres ressources		
TOTAL III FONDS DEDIES	75 359	95 579
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	554 200	935 370
Dettes fiscales et sociales	1 302 538	1 171 858
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 189 655	1 367 674
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL IV DETTES	3 046 393	3 474 901
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	1 773 209	2 378 517



COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Ventes de marchandises		
- Production vendue (biens et services)	10 479 356	10 594 988
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	10 479 356	10 594 988
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation	234 937	389 723
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	196 055	40 125
- Cotisations	70	140
- Autres produits	12 517	27 749
TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION	10 922 935	11 052 724
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
- Achat de marchandises		
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements	411	5 577
Variation de stocks		
- Autres achats et charges externes	3 360 054	3 354 699
- Impôts, taxes et versements assimilés	484 536	476 445
- Salaires et traitements	4 470 874	4 491 629
- Charges sociales	1 714 551	1 661 330
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	22 292	12 217
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions	11 342	2 236
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	72 222	192 272
- Subventions accordées par l'association		
- Autres charges	2 945	1 931
TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION	10 139 226	10 198 337
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	783 709	854 387
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participation (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
- Autres intérêts et produits assimilés (3)	109	108
- Reprises sur provisions et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III PRODUITS FINANCIERS	109	108
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)		
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV CHARGES FINANCIERES		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	109	108



COMPTE DE RESULTAT (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	783 818	854 495
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion	5 000	
- Sur opérations en capital	35 000	
- Reprises provisions et transferts de charges	836 612	204 532
TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS	876 612	204 532
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion	890 397	30 300
- Sur opérations en capital		
- Dotations aux amortissements et aux provisions	331 042	654 179
TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 221 439	684 479
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	(344 827)	(479 947)
Impôts sur les bénéfices (VII)		
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)	20 220	3 884
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		20 000
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	11 819 876	11 261 248
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	11 360 665	10 902 816
EXCEDENT OU DEFICIT	459 211	358 432



**ANNEXE
AUX
COMPTES INDIVIDUELS**

Les informations ci-après constituent l'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est **1 773 209.31 Euros** et l'excédent s'élève à **459 210.55 Euros**.

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

L'exercice précédent, clos le 31/12/2023, avait une durée de 12 mois.

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

Ces comptes annuels ont été établis par le Président de l'Association.

I. REGLES, METHODES COMPTABLES ET FAITS SIGNIFICATIFS

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2024, les conventions du Plan Comptable Général ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n°2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des associations et fondations.

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

1. FAITS CARACTERISTIQUES

Par ailleurs les événements suivants sont intervenus sur l'exercice :

Pour donner suite à l'existence du mécanisme de garantie de financement (GF) mis en place depuis 2020 dans le cadre de la crise sanitaire, les établissements bénéficient d'un mécanisme de sécurisation des recettes, dit « Sécurisation Modulée à l'Activité (SMA) » pour les recettes liées à l'activité de l'année 2024

Les mesures mises en place par l'état afin de soutenir ces établissements sont les suivantes :

1- Sécurisation Modulée à l'Activité :

La SMA s'élève à **0 €** au 31.12.2024.

Les mesures mises en place par l'état afin de soutenir ces établissements sont les suivantes :

2- Subventions ARS : Principales Subventions – 70625000

Accueil UGENCES-HAD, le montant a été acté et financé par l'ARS pour un montant de **28 000.00 €** au 31 décembre 2024.

Dotation IFAQ : Le montant accordé à ce titre acté et financé par l'ARS s'élève à **58 949 €** au 31 décembre 2024.



Aide HAD – Traitement couteux : Le montant accordé à ce titre acté et financé par l'ARS s'élève à **105 651 €** au 31 décembre 2024.

Péréquation Ségur EBNL, le montant a été acté et financé par l'ARS pour un montant de **70 611 €** au 31 décembre 2024.

Compensation Coef. RH EBNL, le montant a été acté et financé par l'ARS pour un montant de **65 571 €** au 31 décembre 2024.

Aide HAD - Coopération renforcée EHPAD : Le montant accordé à ce titre acté et financé par l'ARS s'élève à **21 519 €** au 31 décembre 2024.

Aide HAD prise en charge des maladies neurodégénératives : Le montant accordé à ce titre acté et financé par l'ARS s'élève à **27 813 €** au 31 décembre 2024.

Aide HAD développement admission rapide HAD vs UHCD : Le montant accordé à ce titre acté et financé par l'ARS s'élève à **28 000 €** au 31 décembre 2024.

Revalorisation des salaires du personnel de la branche de l'Aide à Domicile (Avenant 43)

Dans le cadre de la revalorisation des salaires du personnel de la branche de l'Aide à Domicile (Avenant 43) à effet au 1^{er} Octobre 2021 qui a été actée. Le Conseil Départemental des Bouches du Rhône nous a octroyé une subvention pour un montant de **191 339 €** au 31 décembre 2024 comptabilisée dans le compte 74100000.

2. CHANGEMENTS DE METHODE

Au cours de l'exercice, aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :



a. Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux),
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Fonds de commerce

Néant

Les amortissements pour dépréciation des autres immobilisations reflètent la durée de vie économique des biens inscrits à l'actif et sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Immobilisations Incorporelles :

- Logiciels informatique & Immob. Incorp.....

DUREE

1 à 10 ans

MODE

Linéaire

Immobilisations Corporelles :	<u>DUREE</u>	<u>MODE</u>
- Matériel et outillage.....	5 à 10 ans	Linéaire
- Installations générales, agencements divers	5 à 10 ans	Linéaire
- Matériel de transport.....	3 à 5 ans	Linéaire
- Matériel de bureau.....	2 à 5 ans	Linéaire
- Matériel informatique.....	2 à 5 ans	Linéaire
- Mobilier.....	5 à 10 ans	Linéaire

Lorsque des composants des immobilisations corporelles ont des durées d'utilité différentes, ils sont comptabilisés en tant qu'immobilisations corporelles distinctes.

Les coûts directement attribuables à l'acquisition d'immobilisations corporelles sont comptabilisés dans le coût d'entrée des immobilisations concernées.

Un test de valeur est réalisé lorsqu'un indice de perte de valeur apparaît.

Une dépréciation est comptabilisée si la valeur vénale de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable.

Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, sont enregistrés au coût d'acquisition.

Si cette valeur est supérieure à la valeur d'utilité, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

La valeur d'utilité est la quote-part des capitaux propres que les titres représentent, le cas échéant corrigée pour tenir compte de l'intérêt de ces sociétés pour le groupe ainsi que de leurs perspectives de développement et de résultat.

b. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation déterminée au cas par cas après analyse menée dans le cadre du processus régulier de recouvrement des créances mis en place.

c. Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges est constituée dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour la société, 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.

d. Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires comprend essentiellement de prestations de services à domicile et de soins dispensés aux patients.

Les produits sont constatés au fur et à mesure de la réalisation des prestations.

e. Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires même exceptionnels de par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise ont été comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

f. Engagements retraite

Un montant de **401 738 €** a été provisionné dans les comptes sociaux au 31.12.2024.

Le montant est calculé en application de la méthode rétrospective.

g. Droit à la formation

Le CPA se compose du Compte Personnel de Formation (CPF), du Compte Professionnel de Prévention (C2P) et du Compte d'Engagement Citoyen (CEC).

II. NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

A. IMMOBILISATIONS

Les mouvements de l'exercice afférents aux valeurs brutes et aux amortissements sont résumés dans les tableaux suivants :

Etat des Immobilisations :



RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	101 992		10 224
TOTAL immobilisations incorporelles :	101 992		10 224
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	2 145		1 512
Installations générales, agencements et divers	162 534		2 040
Matériel de transport	80 010		20 040
Matériel de bureau, informatique et mobilier	111 717		1 448
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	356 405		25 040
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1 100		
Prêts et autres immobilisations financières	436 066		26 806
TOTAL immobilisations financières :	437 166		26 806
TOTAL GÉNÉRAL	895 562		62 070

Etat des immobilisations (suite):



RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			112 216	
TOTAL immobilisations incorporelles :			112 216	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			3 657	
Inst. générales, agencements et divers			164 573	
Matériel de transport			100 050	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		12 314	100 851	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		12 314	369 131	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 100	
Prêts et autres immo. financières		19 106	443 766	
TOTAL immobilisations financières :		19 106	444 866	
TOTAL GÉNÉRAL		31 420	926 212	



Etat des Amortissements :

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	81 683	8 965		90 648
TOTAL immobilisations incorporelles :	81 683	8 965		90 648
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	111	424		535
Inst. générales, agencements et divers	159 943	1 300		161 243
Matériel de transport	80 010	2 869		82 879
Mat. de bureau, informatique et mobil.	84 812	8 734	12 314	81 233
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	324 876	13 327	12 314	325 889
TOTAL GÉNÉRAL	406 559	22 292	12 314	416 537

Etat des Amortissements (suite) :

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	8 965		
TOTAL immobilisations incorporelles :	8 965		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	424		
Installations générales, agencements et divers	1 300		
Matériel de transport	2 869		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 734		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	13 327		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	22 292		



B. PROVISIONS

Les mouvements de l'exercice afférents aux provisions sont résumés dans les tableaux suivants :

Etat des Provisions:

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	 497 014 1 005 600	 72 222 331 042	 167 498 851 556	 401 738 485 086
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 502 614	403 263	1 019 054	886 824
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	 2 441	 11 342	 2 441	 11 342
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 441	11 342	2 441	11 342
TOTAL GÉNÉRAL	1 505 055	414 605	1 021 494	898 166

Au 31.12.2024, il a été constatée une provision pour indus HAD 2022 et 2024 pour un montant de **331 042** €.

C. CREANCES ET DETTES

Les échéances des créances et dettes sont résumées dans les tableaux suivants :

Etat des Créances :

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	406 649		406 649
Autres immobilisations financières	37 116		37 116
TOTAL de l'actif immobilisé :	443 766		443 766
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	880 138	880 138	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	36 232	36 232	
TOTAL de l'actif circulant :	916 370	916 370	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	66 664	66 664	
TOTAL GÉNÉRAL	1 426 800	983 034	443 766

La rubrique « Autres Créances Clients » pour un montant de **880 138 €** comprend les règlements restant à encaisser au 31/12/2024 pour les prestations réalisées.



Etat des Dettes :

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
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	554 200	554 200		
Personnel et comptes rattachés	620 194	620 194		
Sécurité sociale et autres organismes	669 876	669 876		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 469	12 469		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 189 655	1 189 655		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	3 046 393	3 046 393		



La rubrique « Personnel et comptes rattachés » d'un montant de **620 194 €** et la rubrique « Sécurité sociale et autre organismes » d'un montant de **669 876 €**, comprennent les salaires du mois de décembre 2024, les cotisations sociales du dernier trimestre non encore réglées au 31/12/2024, et des provisions pour congés payés et charges sociales et fiscales rattachées.

D. COMPTES RATTACHES

Produits à recevoir :

Les produits à recevoir représentent un total de **32 207 Euros** et concernent :

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	32 207
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	32 207

Charges à payer :

Les charges à payer représentent un total de **952 021 Euros** et concernent :

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 359
Dettes fiscales et sociales	781 578
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	36 084
TOTAL	952 021



E. COMPTES DE REGULARISATION

Les charges constatées d'avance s'élèvent à **66 664 €** et ne concernent que des charges d'exploitation.

Les produits constatés d'avance s'élèvent à **0 €**.

F. RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier qui s'élève à **+ 109 €** comprend l'incidence des opérations suivantes :

Autres Intérêts et produits assimilés	109 €
Intérêts et charges assimilées	0 €

G. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel qui s'élève à **-344 827 €** comprend l'incidence des opérations suivantes :

Produits exceptionnels sur opération de gestion	5 000 €
Produits exceptionnels sur opération en capital	35 000 €
Reprises exceptionnelles sur provisions et transferts de charges	836 612 €
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	- 890 397 €
Charges exceptionnelles sur opération en capital	- €
Dotations exceptionnelles aux provisions pour risques (Indus)	- 331 042 €

H. CHIFFRE D'AFFAIRES

Ventilation des Produits d'Exploitation de l'exercice d'un montant de **10 922 535 €** :

CA HT au titre de l'activité de Prestations Aide à domicile	1 889 160 €
CA HT au titre de l'activité de Prestations Hospitalisation à Domicile	7 556 825 €
CA HT au titre de l'activité de Prestations SSIAD	1 476 950 €

I. SITUATION FISCALE

L'association « SOINS ASSISTANCE » est considérée comme exonérée des impôts commerciaux du fait de son activité et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées.

III. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

A. ENGAGEMENTS FINANCIERS

Les engagements financiers donnés ou reçus existant au 31 décembre 2024.



a. Engagements hors bilan

ENGAGEMENTS DONNES	Total
* Avals et cautions * Nantissement sur cession de créances * Effets escomptés non échus * Autres	
A. Total engagements aux Filiales	
* Avals et cautions * Nantissement sur cession de créances * Effets escomptés non échus * Autres	ETAT NEANT
B. Total engagements aux participations	
* Avals et cautions * Nantissement sur cession de créances * Effets escomptés non échus * Autres	
C. Total engagements aux entreprises liées	
* Engagements de retraite * Autres	
D. Total engagements autres	
Total engagements donnés (A+B+C+D)	-



ENGAGEMENTS RECUS	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
* Avals, cautions et garanties * Autres				
A. Total engagements aux Filiales				
* Avals, cautions et garanties * Autres				
B. Total engagements aux participations		ETAT NEANT		
* Avals, cautions et garanties * Autres				
C. Total engagements aux entreprises liées				
* Avals, cautions et garanties * Autres -.				
D. Total engagements autres				
Total engagements reçus (A+B+C+D)	-	-	-	-

b. Dettes garanties par des sûretés réelles

En garantie des financements obtenus, la société a consenti les sûretés réelles suivantes :

Dettes	Montant garanti	Nature de la sûreté consentie
Emprunts obligataires convertibles	ETAT NEANT	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total		

c. Personnel

L'effectif moyen par catégorie s'établit comme suit :

Catégorie	Total
* Cadres	15.03
* Agents de Maitrise/Techniciens	2.77
* Employés	118.70
Total	136.50

**d. Rémunérations des dirigeants**

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (article 30 de la loi n°3006-586 du 23 mai 2006)

Cadre dirigeant : Néant

Avantages en nature : Néant

Bénévolat

Néant

IV. VENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT