

ADPAD
Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024
ADPAD
25 Rue Hyacinthe Faure
87000 LIMOGES

ADPAD

Siège social : 25 Rue Hyacinthe Faure
87000 LIMOGES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024,

A l'Assemblée Générale des membres de l'ADPAD,

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'ADPAD 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.

ADPAD
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2024

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

Ces appréciations ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions et les fonds dédiés.

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.

Vérifications spécifiques

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 eu connaissance de documents financiers en lien avec la comptabilité qui pourraient être transmis aux membres adhérents de l'association. Par conséquent, nous ne nous prononçons pas sur les autres informations financières, hormis le bilan et le compte de résultat, qui pourraient être communiquées aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

ADPAD
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2024

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.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

ADPAD
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2024

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 Limoges,

SAS ACEC BSR AUDIT

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium pour le compte de ADRIEN
SAPELIER
(asapelier@groupe-unisens.fr)
Date: 16/06/2025 12:58:19
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par email: 404752

SAS ACEC BSR AUDIT
Cabinet d'Audit et de Commissariat aux Comptes
Société inscrite sur la liste nationale
rattachée à la CRCC de Grande Aquitaine
4 Allée Duke Ellington
87100 Limoges
Tél : 05 87 41 84 07
RCS Guéret : 507 508 529

Adrien SAPELIER
Commissaire aux Comptes

ADPAD
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Edité le 26/02/2025

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	26 082	26 082				
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles	34 572	34 572				
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	194 500		194 500	2,99	266 900	4,14
. Constructions	1 671 768	1 295 764	376 004	5,78	445 042	6,90
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	222 920	210 280	12 640	0,19	19 760	0,31
. Autres immobilisations corporelles	1 205 538	579 827	625 712	9,61	347 083	5,38
. Immobilisations corporelles en cours					13 132	0,20
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés	304 040		304 040	4,67	304 040	4,72
. Prêts						
. Autres	6 286		6 286	0,10	6 136	0,10
TOTAL (I)	3 665 707	2 146 525	1 519 182	23,34	1 402 093	21,75
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	2 691		2 691	0,04		
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 241 743	20 720	1 221 023	19,76	1 123 467	17,43
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	661 750		661 750	10,17	747 145	11,59
Valeurs mobilières de placement	1 412 440		1 412 440	21,70	1 412 366	21,91
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 640 295		1 640 295	25,20	1 617 527	25,10
Charges constatées d'avance	43 794		43 794	0,67	142 987	2,22
TOTAL (II)	5 002 713	20 720	4 981 993	76,53	5 043 493	78,25
Frais d'émission des emprunts (III)	8 532		8 532	0,13		
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	8 676 951	2 167 245	6 509 707	100,00	6 445 586	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Edité le 26/02/2025

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise	999 665	15,36	999 665	15,51
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles	2 657 660	40,83	2 609 872	40,49
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	-2 571 094	-39,49	-1 877 798	-29,12
Excédent ou déficit de l'exercice	54 981	0,84	-845 607	-10,00
Situation nette (sous total)	1 141 213	17,63	1 086 231	16,85
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	180 784	2,78		
Provisions réglementées	837 120	12,88	793 129	12,30
TOTAL (I)	2 159 127	33,17	1 879 360	29,16
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations	51 330	0,79	52 200	0,81
Fonds dédiés	51 330	0,79	52 200	0,81
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	825 751	12,68	803 858	12,47
Provisions pour charges	825 751	12,68	803 858	12,47
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	89 563	1,38	182 747	2,64
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10	0,00	15	0,00
Emprunts et dettes financières diverses	110 309	1,69	253 877	3,94
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations	2 430 555	37,34	2 344 698	36,38
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	814 366	12,51	894 832	13,68
Autres dettes				
Instruments de trésorerie	28 705	0,44	33 989	0,53
Produits constatés d'avance	3 473 498	53,36	3 710 168	57,58
TOTAL (IV)				
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	6 509 707	100,00	6 445 586	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations									
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens									
- dont ventes de dons en nature									
- Ventes de prestations de services		4 080		2 895		1 185		40,93	
- dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation		16 123 047		16 187 599		935 448		6,16	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels									
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières									
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		971 339		1 125 977		-154 638		-13,72	
Utilisations des fonds dédiés									
Autres produits		333 979		317 857		16 122		5,07	
Total des produits d'exploitation (I)		17 432 444		16 634 327		798 117		4,90	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		1 767 507		1 808 923		-39 416		-2,17	
Aides financières									
Impôts, taxes et versements assimilés		1 049 823		1 039 889		9 924		0,95	
Salaires et traitements		11 624 988		11 487 776		137 210		1,19	
Charges sociales		2 698 803		2 782 940		-84 137		-2,31	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		214 639		160 209		54 430		33,97	
Dotations aux provisions		40 575		13 411		27 164		202,55	
Reports en fonds dédiés									
Autres charges									
Total des charges d'exploitation (II)		17 396 133		17 270 957		125 176			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		36 311		-636 630		672 941		105,70	
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés		97 280		72 258		25 032		34,64	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)		97 290		72 258		25 032		34,64	
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées		1 065		2 034		-969		-47,83	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (IV)		1 065		2 034		-969		-47,83	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		96 225		70 224		26 001		37,03	

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Edité le 26/02/2025

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	132 536	-566 406	698 942	123,40
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	34 524	19 022	15 502	51,50
Sur opérations en capital	160 056	10 433	149 623	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	870		870	N/S
Total des produits exceptionnels (V)	195 450	29 454	165 996	583,58
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	128 680	58 183	70 497	121,18
Sur opérations en capital	100 332	9 243	91 089	985,49
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	43 992	41 130	2 862	6,98
Total des charges exceptionnelles (VI)	273 004	108 556	164 448	151,49
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-77 555	-79 101	1 546	1,95
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	17 725 184	16 736 040	989 144	5,91
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	17 670 203	17 381 547	288 656	1,66
EXCEDENT OU DEFICIT	54 981	-645 507	700 488	103,52

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**PRODUITS :**

Dons en nature

Prestations en nature

Bénévolat

TOTAL**CHARGES :**

Secours en nature

Mise à disposition gratuite de biens et services

Prestations

Personnel bénévole

TOTAL

Association ADPAD

**Annexe aux comptes annuels de l'exercice
clos le 31 décembre 2024**

Montants exprimés en Euros



Table des matières

1. Description de l'activité et des moyens mis en œuvre

2. Faits majeurs de l'exercice

2.1. Événements principaux de l'exercice

2.2. Principes, règles et méthodes comptables

- 2.2.1 Présentation des comptes
- 2.2.2 Méthode générale
- 2.2.3 Changement de méthode d'évaluation
- 2.2.4 Changement de méthode de présentation

3. Informations relatives au bilan

3.1 Actif

- 3.1.1 Tableau des immobilisations
- 3.1.2 Tableau des amortissements
- 3.1.3 Méthode d'amortissement
- 3.1.4 Créances
- 3.1.5 Produit à recevoir
- 3.1.6 Plus ou moins-values latente sur valeurs mobilières de placements
- 3.1.7 Charges constatées d'avances

3.2 Passif

- 3.2.1 Fonds associatifs
- 3.2.2 Autres fonds associatifs
- 3.2.3 Report à nouveau avant répartition du résultat
- 3.2.4 Fonds Dédiés
- 3.2.5 Provisions pour risques et charges
- 3.2.6 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires :
Méthode prospective,
Norme IFRS,
Avenant ANC du 05/11/2021
- 3.2.7 Provision pour médailles du travail
- 3.2.9 États des dettes
- 3.2.10 Détails des charges à payer

4. Informations relatives au compte de résultat

4.1 Résultat par secteur

4.2 Ventilation de l'effectif moyen

4.3. Contributions volontaires

4.4. Ventilation des produits d'exploitation

1. Description de l'activité et des moyens mis en œuvre :

L'Association d'Aide aux Personnes à Domicile, ADPAD, a pour but, en dehors de toutes idéologies politiques ou religieuses et en coordonnant son action avec celles des œuvres existantes, ou en complétant l'activité de ces dernières, d'agir ou de venir en aide aux personnes nécessitant une aide à domicile.

L'association a la possibilité d'apporter un soutien financier auprès d'autres structures partageant un objet social similaire.

Son rayon d'action est en priorité déployé sur le territoire de la Haute-Vienne, il peut néanmoins pour certaines actions spécifiques être déployé au-delà du département.

Afin de réaliser son objet l'association se propose de recourir à tous les moyens d'action autorisés par la loi.

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- **Investissements**

- a. Engagés antérieurement mais terminés durant l'exercice : Néant

- b. Engagés et terminés dans l'exercice :

- 1. Matériel informatique : 2 520 euros

- 2. Matériel de transport : 428 399 euros

- 3. Agencement : 13 372 euros

- 4. Matériel de bureau : 751 euros

- **Ressources humaines**

L'effectif du siège est de 44 ETP.

L'effectif des aides à domicile est de 398 ETP.



2. Faits majeurs de l'exercice

2.1. Événements principaux de l'exercice

Néant.

2.2. Principes, règles et méthodes comptables

2.2.1. Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

2.2.2. Méthode générale

2.2.2.1. *Principes généraux*

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021. 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

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

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'établissement et de présentation des comptes annuels.

2.2.2.2. *Changement de méthode comptable*

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu au cours de l'exercice

2.2.3. Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode sur 2024.

2.2.4. Changement de méthode de présentation

Aucune modification de présentation.

3. Informations relatives au bilan

3.1. Actif

3.1.1. Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice au 01.01.2024	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice au 31.12.2024
Immobilisations incorporelles	60 654 €	0 €	0 €	60 654 €
Immobilisations corporelles	3 029 776 €	445 042 €	180 092 €	3 294 727 €
Immobilisations en cours	13 132 €	0 €	13 132 €	0 €
Immobilisations financières	310 176 €	150 €	0 €	310 326 €
TOTAL	3 413 738 €	445 193 €	193 224 €	3 665 707 €

3.1.2. Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice au 01.01.2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice au 31.12.2024
Immobilisations incorporelles	60 654 €	0 €		60 654 €
Immobilisations corporelles	1 950 991 €	214 640 €	79 760 €	2 085 871 €
Immobilisations financières	0 €	0 €		0 €
TOTAL	2 011 645 €	214 640 €	79 760 €	2 146 525 €

3.1.3. Méthode d'amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel et licences	Linéaire	1 à 4 ans
Constructions et agencements sur sol propres	Linéaire	5 à 30 ans
Matériels informatiques	Linéaire et Dégressif	1 à 4 ans
Agencements divers	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 et 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire et Dégressif	2 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

3.1.4. Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Dépôt et cautionnement	6 286 €	0 €	6 286 €
Prêt	0 €	0 €	0 €
Créances clients et comptes rattachés	1 241 742 €	1 219 932 €	21 810 €
Charges constatées d'avance	43 794 €	43 794 €	0 €
TOTAL	1 291 822 €	1 263 726 €	28 096 €

3.1.5. Produit à recevoir

IJ à percevoir	28 205 €
Produits financiers à percevoir	104 235 €
Remboursement formation à percevoir	46 885 €
Subvention département et divers à percevoir	482 425 €
TOTAL	661 750 €

3.1.6. Plus ou moins-values latentes sur les valeurs mobilières de placements

Néant 2024

3.1.7. Charges constatées d'avances

Timbres	3 870 €
Documentation	1 781 €
Stock papier - gants - blouses - Chaussures, masques	11 358 €
IJ versé sur paye déc. et Encaissé sur janvier 2025	22 579 €
Assurance	168 €
Maintenance	1 252 €
Pub, abonnement divers	2 786 €
	<hr/>
	43 794 €

3.1.8. Produits constatés d'avances

Subvention SPASAD reçu et non utilisé	24 305 €
Subvention département pour insertion concernant 2024	<hr/> 4 400 €
TOTAL	28 705 €

3.1.9. Charges à étaler sur plusieurs exercices

Flocage nouveaux véhicules sur 3 ans : 8 532 €

Total : 8 532 €



3.2. Passif

3.2.1. Fonds associatifs et réserves

Libellé	Solde au début de l'exercice 01.01.2024	Augmentation	Diminution Ou affectation Résultat gestion propre	Solde à la fin de l'exercice 31.12.2024
---------	---	--------------	---	---

Fonds associatifs

102000 - Fonds associatifs sans droit de reprise	999 665 €			999 665 €
106820 et 106852 - Excédent affect. Aux investissements	75 000 €			75 000 €
106860 et 106856- Réserve de compensation des déficits				

Réserves

106880 - Excédent réserves d'investissement	1 438 710 €			1 438 710 €
106881 - Autres réserves	330 138 €			330 138 €
106882 - Réserves d'actions sociales	70 000 €			70 000 €
106884 - Réserves Gestion propres	445 125 €	24 000 €		469 125 €
106885 - Réserves TISF	231 337 €	23 789 €		255 126 €
TOTAUX	3 589 975 €	47 789 €		3 637 764 €

3.2.2. Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice au 01.01.2024	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice au 31.12.2024
---------	--	--------------	------------	--

Résultat sous contrôle de tiers financeur

115010 - Exc./Red. Chgs exploitation 2010				0 €
115100 - Exc./Red. Chgs exceptionnelles				0 €
115108 - Exc./Red. Chgs exceptionnelles 2008				0 €
115109 - Exc./Red. Chgs exploitation 2009				0 €
115110 - Exc. Financement mesure expt.				0 €
115111 - Exc./Red. Chgs exploitation 2011				0 €
115112 - Exc./Red. Chgs exploitation 2012				0 €
115030 Rep.à Nouveau des mesures exploitations	19 561 €			19 561 €
Sous Total	19 561 €	0.00 €	0.00 €	19 561 €
148620 - Provisions réglementées Différences / réalisation d'actif	793 128 €	43 992 €		837 120 €
192100 Fonds dédiés	52 200.00 €		870 €	51 330 €
TOTAL	864 889 €	43 992 €	870 €	908 011 €

3.2.3. Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées : - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau Services prestataires compte 115 020	1 194 830 €	
Report à nouveau des activités propres de l'association - compte 119000	852 741 €	
Dépenses refusées par l'autorité de Tarification – compte 114 000	523 523 €	
Total	2 571 094 €	

3.2.4. Fonds Dédiés

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transf.	A la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global	dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux dernières exercices
Renouvellement des immobilisations	0	52 200	52 200	0	870	0	0	51 330	51 330
TOTAL	0	52 200	52 200	0	870	0	0	51 330	51 330

3.2.5. Provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice au 01.01.2024	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice au 31.12.2024
151100 – Provision pour litige				
153000 – Provision Garantie Fin De Carrière	763 484 €	25 730 €	3 258 €	785 956 €
153500 – Provision Médaille du Travail	40 374 €	811 €	1 390 €	39 795 €
TOTAL	803 858 €	26 541 €	4 648 €	825 751 €

3.2.6. Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite est comptabilisé dans un compte de provision pour risques et charges.

Le calcul de cet engagement est calculé en tenant compte des hypothèses suivantes :

- âge de départ à la retraite : 67 ans
- taux d'actualisation 2.50 %
- turnover : faible
- départ à l'initiative du salarié
- taux de charges sociales : 50.48 % pour le personnel administratif 29.41 % pour le reste du personnel.

3.2.7. Provision pour médailles du travail

Les usages ayant cours dans l'association prévoient l'attribution de médailles. La provision pour médailles du travail s'élève au 31 décembre 2024 à 39 795 €.

Cette provision a été constituée sur la base des salariés présents dans l'association à la date de clôture de l'exercice, sous contrat à durée indéterminée, en prenant en compte :

- l'ancienneté des salariés,
- la probabilité que les salariés atteindront l'ancienneté requise pour l'octroi d'une médaille (en fonction du taux de rotation du personnel et de table de mortalité),
- les gratifications à verser en fonction des échelons,
- la probabilité que les salariés demanderont leur médaille.

3.2.8. États des dettes

Dettes	Montant brut	Degré	D'exigibilité du passif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			À Plus 1 an	À plus 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	89 564 €	49 155 €	40 409 €	
Emprunt et dettes financières divers (découvert bancaire)	110 309 €	110 309 €		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 430 554 €	2 430 554 €		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	814 366 €	814 366 €		
Autres dettes	28 705 €	28 705 €		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 473 498 €	3 433 089 €	40 409 €	

3.2.9. Détails des charges à payer

Assurance complémentaire flotte à payer	6 520 €
TOTAL	6 520 €



4.1. Résultat par secteur au 31/12/2024

Résultat global ADPAD : bénéfice + 54 981€

ETP au 31.12.2024

4.3. Contributions en nature

Conformément au règlement 2018-06, les contributions en nature ont été recensées : néant

Tableau de répartition des produits d'exploitation	
Cotisations	0
Ventes de biens et de prestations de service	4 080
Concours publics et subventions d'exploitation	16 123 047
Ressources liées à la générosité du public	0
Contributions financières	0
Reprises sur amort. provisions et transfert de charges	972 209
Autres produits	333 979
PRODUITS EXPLOITATION	17 433 315