

CAP AUTONOMIE SANTÉ

Association Loi 1901

*7, RUE LEO LAGRANGE
56600 LANESTER*

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport sur les comptes annuels



Emmanuelle SCHIER-DESRÉ

Commissaire aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – 39, rue de la Villeneuve
Immeuble 5 « Le Penfret » – 56100 Lorient
E-mail : lorient-audit@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'association CAP AUTONOMIE SANTÉ,

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 CAP AUTONOMIE SANTÉ 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 la société 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.

L.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes ;

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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 la société ou de cesser son activité.

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

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

L.

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 société.

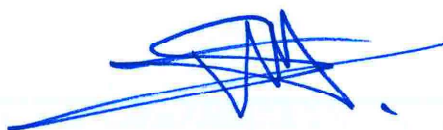
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 la société 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 Lorient,
Le 24 avril 2025,

Pour **TGS France Audit**,

Commissaire aux Comptes
Emmanuelle SCHIER-DESRE



Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)		31/12/2023 (12 mois)		Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 852,20	- 4 852,20				
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 843,79	- 1 341,38	502,41	924,01	- 421,60	- 45,63
Autres immobilisations corporelles	161 936,33	- 115 841,10	46 095,23	63 243,96	- 17 148,73	- 27,12
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières (1)						
Participations et Créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	13 350,00		13 350,00	13 350,00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	181 982,32	- 122 034,68	59 947,64	77 517,97	- 17 570,33	- 22,67
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (1)						
Bénéficiaires et comptes rattachés						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	139 241,29		139 241,29	14 172,90	125 068,39	882,45
Valeurs mobilières de placement						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités						
Disponibilités	960 916,52		960 916,52	1 428 071,02	- 467 154,50	- 32,71
Charges constatées d'avance (1)						
Charges constatées d'avance	640,71		640,71	719,13	- 78,42	- 10,90
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	1 100 798,52		1 100 798,52	1 442 963,05	- 342 164,53	- 23,71
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 282 780,84	- 122 034,68	1 160 746,16	1 520 481,02	- 359 734,86	- 23,66

(1) Dont à moins d'un an (brut) :-

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	615 168,20	579 145,54	36 022,66	6,22
Fonds propres complémentaires		5 103,00	- 5 103,00	- 100,00
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres		38 107,60	- 38 107,60	- 100,00
Report à nouveau				
Report à nouveau		- 12 775,30	12 775,30	- 100,00
Excédent ou déficit de l'exercice				
Excédent ou déficit de l'exercice	9 254,57	5 587,36	3 667,21	65,63
Situation nette (sous total)	624 422,77	615 168,20	9 254,57	1,50
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total Fonds Propres (I)	624 422,77	615 168,20	9 254,57	1,50
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	237 194,08	648 767,46	- 411 573,38	- 63,44
Total Fonds Reportés et Dédiés (II)	237 194,08	648 767,46	- 411 573,38	- 63,44
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Total Provisions (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	72 386,43	172 312,19	- 99 925,76	- 57,99
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	110 469,56	80 333,17	30 136,39	37,51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	15 097,30		15 097,30	
Produits constatés d'avance	101 176,02	3 900,00	97 276,02	2 494,26
TOTAL DETTES (IV)	299 129,31	256 545,36	42 583,95	16,60
Ecarts de conversion Passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 160 746,16	1 520 481,02	- 359 734,86	- 23,66

Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	244,63		244,63	
Dont ventes de dons en nature	244,63		244,63	
Ventes de prestations de service	640,00	5 410,00	- 4 770,00	- 88,17
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 823 670,23	1 780 354,00	43 316,23	2,43
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				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		14 649,64	- 14 649,64	- 100,00
Utilisations des fonds dédiés	430 022,69	395 997,24	34 025,45	8,59
Autres produits	763,84	813,02	- 49,18	- 6,05
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 255 341,39	2 197 223,90	58 117,49	2,65
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (1) (2)	675 428,53	513 445,07	161 983,46	31,55
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	80 263,54	63 797,90	16 465,64	25,81
Salaires et traitements	1 064 510,12	873 645,23	190 864,89	21,85
Charges sociales	374 132,29	537 499,03	- 163 366,74	- 30,39
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	23 889,27	24 588,57	- 699,30	- 2,84
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	46 546,60	190 218,46	- 143 671,86	- 75,53
Autres charges	409,69	625,00	- 215,31	- 34,45
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 265 180,04	2 203 819,26	61 360,78	2,78
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 9 838,65	- 6 595,36	- 3 243,29	49,18
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	27 666,17	12 215,59	15 450,58	126,48
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	27 666,17	12 215,59	15 450,58	126,48
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	27 666,17	12 215,59	15 450,58	126,48
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	17 827,52	5 620,23	12 207,29	217,20
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 438,13	- 2 438,13	- 100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		2 438,13	- 2 438,13	- 100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 902,93		1 902,93	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	241,02		241,02	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	2 143,95		2 143,95	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	- 2 143,95	2 438,13	- 4 582,08	- 187,93
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	6 429,00	2 471,00	3 958,00	160,18
Total des produits (I + III + V)	2 283 007,56	2 211 877,62	71 129,94	3,22
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 273 752,99	2 206 290,26	67 462,73	3,06
EXCEDENT	9 254,57	5 587,36	3 667,21	65,63
DEFICIT				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
(1) Redevances de crédit-bail mobilier				
(2) Redevances de crédit-bail immobilier				

Annexe

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 1160746.16 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 9254.57 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre

Objet social :

L'association CAP AUTONOMIE SANTE a pour objet social l'appui à la population et aux professionnels pour la coordination des parcours de santé complexes sur le territoire de démocratie en santé Lorient-Quimperlé.

Description de la nature et du périmètre des activités :

L'association CAP AUTONOMIE SANTE a pour missions :

- L'accueil, l'information et l'orientation des professionnels vers les ressources sanitaires, sociales et médico-sociales du territoire ainsi que sur le pays de Lorient et des personnes en perte d'autonomie et leur entourage ;
- L'appui à l'organisation des parcours de vie ;
- La coordination territoriale des acteurs en vue de l'intégration des services et de l'appui aux pratiques professionnelles ;
- Le dispositif est relais des politiques publiques de l'autonomie sur le pays de Lorient en lien avec la Conférence des Finances ;

Description des moyens mis en œuvre :

L'association bénéficie du financement de l'ARS, ce qui lui permet de développer les moyens suivants :

- Mise en place de point d'information au niveau local, où l'utilisateur peut rencontrer un professionnel qui comprendra ses besoins et lui proposera des solutions adaptées.
- Mise à disposition de structures d'hébergement pour personnes âgées, des offres de soutien et de répit, de services d'aide à domicile, de portage de repas, de système de téléassistance...
- La pluridisciplinarité des équipes, à la suite de la fusion de trois anciens réseaux : Codiab Kalon'IC (maladies chroniques), réseau santé Port-Louis (gériatrie) et Onc'Oriant (cancérologie) a pour mission de créer un socle commun de compétences aux « coordinateurs de parcours »
- Mise en place d'ateliers Educo-thérapeutique proposés aux patients atteints de maladie chronique

Faits caractéristiques

Faits caractéristiques d'importance significative

NEANT

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Comptabilisation en produits constatés d'avance, les sommes reçues par les financeurs pour des missions non pérennes

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires). Les dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ont été appliquées pour notre entité. Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : 3 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 3 ans à 4 ans

* Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Pas de dépréciation des dettes

Engagement de retraite

Les engagements en matière de retraites complémentaires et d'indemnités de départ en retraite portés par la Société sont présentés dans les Engagements hors bilan.

Les engagements de l'entreprise se composent d'avantages long terme, postérieurs à l'emploi, consentis aux employés (en particulier, les indemnités de départ à la retraite).

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

Taux d'actualisation retenu : 3.35 %

Taux de charges sociales : **40 %**

Table de mortalité : **INSEE 2024**

Âge légal de départ à la retraite : **64 ANS**

Evolution annuelle des salaires : **1.5%**

Turnover : **1 %**

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013, les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

Le montant des engagements s'élève à 42329.40 € suivant CCN51

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 852,20					4 852,20	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total	4 852,20					4 852,20	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	1 843,79					1 843,79	
Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers	105 106,09		824,90			105 929,99	
Autres imm. Corp. Matériel de transport							
Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique	65 182,07		5 736,06		23 180,01	47 738,12	
Autres imm. Corp. Mobilier	8 268,22					8 268,22	
Autres imm. Corp. Divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	180 400,17		6 560,96		23 180,01	163 780,12	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	13 350,00					13 350,00	
Sous-total	13 350,00					13 350,00	
Total	198 602,37		6 560,96		23 180,01	181 982,32	

Actif immobilisé (flux) (associations uniquement)

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Bien reçus par legs ou donations destinés à être cédé	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS					
Réévaluations					
Acquisitions		6 560,96			6 560,96
Apports					
Créations					
Virements de l'actif circulant					
Virements de poste à poste					
Sous-total		6 560,96			6 560,96
VENTILATION DES DIMINUTIONS					
Virements de poste à poste					
Cessions		23 180,01			23 180,01
Mises hors service					
Scissions					
Virements vers l'actif circulant					
Sous-total		23 180,01			23 180,01

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 852,20			4 852,20
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total	4 852,20			4 852,20
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	919,78	421,60		1 341,38
Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers	59 661,66	13 029,03		72 690,69
Autres imm. Corp. Matériel de transport				
Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique	48 631,79	10 281,51	23 180,01	35 733,29
Autres imm. Corp. Mobilier	7 018,97	398,15		7 417,12
Autres Imm. Corp. Divers				
Sous-total	116 232,20	24 130,29	23 180,01	117 182,48
Total	121 084,40	24 130,29	23 180,01	122 034,68

Notes relatives aux postes du bilan

Actif circulant

État des créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	13 350,00		13 350,00
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	13 350,00		13 350,00
ACTIF CIRCULANT	139 882,00	139 882,00	
Créances bénéficiaires et comptes rattachés			
Clients douteux ou litigieux			
Créances reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	96,50	96,50	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 281,59	5 281,59	
État et autres collectivités publiques	132 960,96	132 960,96	
Impôts sur les bénéfices			
TVA			
Autres impôts et taxes versements			
Divers	132 960,96	132 960,96	
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs			
Débiteurs divers	902,24	902,24	
Charges constatées d'avance	640,71	640,71	
Total	153 232,00	139 882,00	13 350,00

(1) Prêts accordés en cours d'exercice :-

(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice :-

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Bénéficiaires				
Produits à recevoir - Divers	12 396,57		12 396,57	
Total	12 396,57		12 396,57	

Notes relatives aux postes du bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	584 248,54		36 022,66	5 103,00	615 168,20
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	38 107,60			38 107,60	
Report à nouveau	- 12 775,30			12 775,30	
Excédent ou déficit de l'exercice	5 587,36	- 5 587,36	9 254,57		9 254,57
Situation nette (sous total)	615 168,20	- 5 587,36	45 277,23	55 985,90	624 422,77
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total	615 168,20	- 5 587,36	45 277,23	55 985,90	624 422,77

Fonds propres consommables

Une information est donnée dans l'annexe sur la politique de l'entité en matière de consommations de la dotation consommable.

Ces informations concernent uniquement les fonds de dotation et les fondations.

Notes relatives aux postes du bilan

Notes relatives aux postes du bilan

Postérieurement à la date d'acceptation des legs et donations la partie des ressources constatées en produit d'exploitation au cours de l'exercice, qui n'est pas encore encaissée ou transférée à la clôture de l'exercice, est comptabilisée dans une rubrique du passif dénommée « Fonds reportés liés aux legs ou donations » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds reportés ».

Ces sommes inscrites au passif en « Fonds reportés liés aux legs ou donations » sont rapportées au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du legs ou de la donation.

Notes relatives aux postes du bilan

Fonds dédiés

	Utilisations				A la clôture de l'exercice	
	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Montant global	dont remboursements	Transferts	Montant global dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fondations abritées						
Fondations abritées						
Subvention D'exploitation						
Subvention D'exploitation	648 767,46	65 539,43	477 112,81			237 194,08
Contributions financières d'autres organismes						
Contributions financières d'autres organismes						
Ressources liées à la générosité du public						
Legs et donations						
Dons						
Mécénats						
Autres						
Total	648 767,46	65 539,43	477 112,81			237 194,08

Report de FONDS à hauteur 46547 € et transfert en compte PCA pour 18 K €

Cas 2.1 : paragraphes de base

La partie des ressources (dons, subventions, etc.) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

Cas 2.2.1 : cas du financement d'immobilisations et reprises lissées au fur et à mesure des amortissements

Le montant global « Utilisation de fonds dédiés » comprend le montant des immobilisations acquises ou le coût de celles produites dans l'exercice et affectées à la réalisation d'un ou de plusieurs projets définis.

Pour les immobilisations amortissables ainsi financées, le montant de l'acquisition ou le coût de production est rapporté en produits sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations.

Cas 2.2.2 : cas du financement d'immobilisations et reprises non lissées au fur et à mesure des amortissements

Le montant global « Utilisation de fonds dédiés » comprend le montant des immobilisations acquises ou le coût de celles produites dans l'exercice et affectées à la réalisation d'un ou de plusieurs projets définis.

Pour les immobilisations amortissables ou non, ainsi financées, le montant de l'acquisition ou le coût de production sont comptabilisés au crédit du compte « utilisation de fonds dédiés » lors de l'acquisition ou de la production de l'immobilisation.

Cas 2.3 : cas du transfert entre projets

"Lorsque les ressources dédiées à un projet défini n'ont pas été totalement utilisées alors même que le projet est terminé, l'organe

habilité a décidé de transférer le solde des ressources concernées à un autre projet défini avec l'accord du tiers financeur."

Les financements reçus en amont de la réalisation d'investissements et les crédits non reconductibles, attribués au cours de l'exercice, remplissent les conditions requises pour être reportés sur les exercices ultérieurs au titre des « fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation des projets.

Notes relatives aux postes du bilan

État des dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)				
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)				
AUTRES DETTES	299 129,31	299 129,31		
Fournisseurs et comptes rattachés	72 386,43	72 386,43		
Dettes sur legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	13 285,87	13 285,87		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 748,95	71 748,95		
État et autres collectivités publiques	25 434,74	25 434,74		
Impôt sur les sociétés	8 900,00	8 900,00		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	16 534,74	16 534,74		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créditeurs (3)				
Autres dettes	15 097,30	15 097,30		
Produits constatés d'avance	101 176,02	101 176,02		
Total	299 129,31	299 129,31		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice :

(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice :

(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :

Notes relatives aux postes du bilan**Charges à payer**

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs - Factures non parvenus	48 878,76	42 414,47	6 464,29	15,24
Charges à payer - Divers	46 584,97	22 012,99	24 571,98	111,62
Total	95 463,73	64 427,46	31 036,27	48,17

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Solde comptable 486	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	640,71			
Total	640,71			

Produits constatés d'avance

	Solde comptable 487	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Produits constatés d'avance	101 176,02			
Total	101 176,02			

Notes relatives au compte de résultat

Activité et ventilation des produits

Subventions et Concours Publics

	Union Européenne	Etat	Collectivités Territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres	Total
Concours publics						
Subvention d'exploitation		1 381 496,87	335 193,96		106 979,40	1 823 670,23
Subvention d'investissement						
Total		1 381 496,87	335 193,96		106 979,40	1 823 670,23

Notes relatives au compte de résultat

Notes relatives au compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Honoraires de certification des comptes : 12 530 €

Résultat financier

Intérêts financiers : 27 666 €

Notes relatives au compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Détail des charges exceptionnelles

	Montant brut
Sur opérations de gestion	- 1 902,93
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	- 241,02
Total	- 2 143,95

Notes relatives au compte de résultat

Autres informations

Tableau des effectifs

	Exercice N
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	
Cadres	7,00
Agents de maîtrise et techniciens	21,00
Ouvriers	
Total	28,00

EVENEMENTS POST-CLOTURE

L'ARS effectuera une reprise de fonds à hauteur de 334 K€ au cours de 2025, et non financement la prime Segur pour 140 K€