

DOSSIER FINANCIER

Exercice du 01/01/2024
au 31/12/2024

ASSOCIATION ASAD CONSOLIDE

49 RUE PAUL VIALARD

81400 BLAYE LES MINES

PARTENAIRE COMPTA AUDIT

13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC

05.63.57.79.62

ASSOCIATION ASAD CONSOLIDE

49 RUE PAUL VIALARD

81400 BLAYE LES MINES

COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

- *Rapport de présentation*

COMPTES ANNUELS

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

PROJET

PARTENAIRE COMPTA AUDIT

13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC

05.63.57.79.62

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION ASAD CONSOLIDE
49 RUE PAUL VIALARD
81400 BLAYE LES MINES

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 890 463 Euros
- Produits d'exploitation,	3 955 807 Euros
- Résultat net comptable,	(229 951) Euros

Fait à GAILLAC
Le 26/02/2025

Claudine Cayrat

Olga Jany
Expert-Comptable

ASSOCIATION ASAD CONSOLIDE

49 RUE PAUL VIALARD

81400 BLAYE LES MINES

COMPTES ANNUELS

PARTENAIRE COMPTA AUDIT

13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	192 745		192 745	193 036	291	0.15
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles		192 745	192 745	193 036	291	0.15
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	94 491	16 749	77 742	77 742		
	Constructions	1 291 298	691 008	600 291	634 234	33 944	5.35
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	318 593	290 666	27 927	36 147	8 220	22.74
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 720		1 720	1 680	40	2.38
	Prêts	213 975		213 975	202 460	11 515	5.69
	Autres immobilisations financières	49		49	49		
	Total I	2 112 871	1 191 168	921 704	952 313	30 609	3.21
	Comptes de liaison						
	Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	375 521	4 083	371 438	371 095	343	0.09
	Autres créances	44 510		44 510	141 007	96 497	68.43
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	548 779		548 779	743 563	194 784	26.20
	Charges constatées d'avance (3)	4 031		4 031	5 289	1 257	23.77
	Total III	972 842	4 083	968 759	1 260 954	292 195	23.17
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 085 713	1 195 250	1 890 463	2 213 267	322 804	14.58

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	574	372	574	372		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	483	397	478	722	4 675	0.98
	Report à nouveau	200	291	180	679	19 612	10.85
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	229	951	107	456	122 495	114.00
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	36	303	128	822	92 519	71.82
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1	795	3	323	1 528	45.98
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	665	626	897	104	231 479	25.80
	Comptes de liaison						
DETTES (1)	Total II						
	Provisions pour risques	15	000	15	000		
	Provisions pour charges	278	036	285	449	7 413	2.60
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III	293	036	300	449	7 413	2.47
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers	7	386	5	370	2 016	37.54
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110	635	151	483	40 848	26.97
	Dettes fiscales et sociales	776	496	831	638	55 142	6.63
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	16	446	3	221	13 224	410.52
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	20	838	24	001	3 163	13.18
	Total IV	931	801	1 015	713	83 913	8.26
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 890	463	2 213	267	322 804	14.58

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	3 447 638	3 506 587	58 949	1.68
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	485 527	677 589	192 062	28.34
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	13 409	224 790	211 382	94.04
Collectes				
Cotisations	9 010	10 460	1 450	13.86
Autres produits	224	121	103	85.70
Total I	3 955 807	4 419 547	463 739	10.49
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 145	1 645	501	30.44
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	362 340	375 775	13 435	3.58
Impôts, taxes et versements assimilés	286 850	309 097	22 248	7.20
Salaires et traitements	2 854 965	3 076 387	221 422	7.20
Charges sociales	617 123	767 452	150 330	19.59
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	46 952	47 457	506	1.07
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 685	6 284	4 599	73.19
Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 516	1 147	369	32.16
Subventions accordées par l'association	1 774		1 774	
Autres charges (2)	4 741	5 353	612	11.43
Total II	4 180 090	4 590 598	410 508	8.94
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	224 283	171 051	53 232	31.12
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	3 233	4 508	1 275	28.29
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	3 233	4 508	1 275	28.29
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	0	112	112	99.82
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	0	112	112	99.82
2. Résultat financier (V-VI)	3 233	4 396	1 163	26.46
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	221 050	166 655	54 395	32.64
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 024	101 382	99 358	98.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 648	1 648	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	2 024	103 030	101 006	98.04
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 603	43 511	32 908	75.63
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	10 603	43 511	32 908	75.63
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	8 580	59 519	68 098	114.41
Impôts sur les bénéfices (IX)	321	319	2	0.63
Total des produits (I+III+V+VII)	3 961 064	4 527 084	566 020	12.50
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	4 191 015	4 634 540	443 525	9.57
Solde intermédiaire	229 951	107 456	122 495	114.00
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	229 951	107 456	122 495	114.00

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	192 745		193 036		291	0.15
20500000 LOGICIELS	189 767		190 058		291	0.15
20510000 SITE INTERNET	2 978		2 978			
TERRAINS	77 742		77 742			
21100000 TERRAINS	77 742		77 742			
21200000 AGENCEMENT TERRAIN	16 749		16 749			
28120000 AMORT SUR AGENCEMENT TERRAIN	16 749		16 749			
CONSTRUCTIONS	600 291		634 234		33 944	5.35
21310000 CONSTRUCTIONS	1 023 959		1 023 959			
21350000 AGENCEMENT AMENAGEMENT INSTALL	216 841		216 841			
21351000 AMENAGEMENT CONSTRUCTION	50 498		51 938		1 440	2.77
28131000 AMORT SUR CONSTRUCTION	470 587		444 767		25 819	5.81
28135000 AMORT SUR AAI	220 421		213 737		6 684	3.13
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 927		36 147		8 220	22.74
21810000 AAI DIVERS	109 240		111 465		2 225	2.00
21830000 MATERIEL DE BUREAU	42 362		38 437		3 925	10.21
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	82 772		81 460		1 312	1.61
21840000 MOBILIER DE BUREAU	41 546		42 351		805	1.90
21840100 MOBILIER MENAGER	16 420		16 420			
21840200 MOBILIER TF HIFI	3 222		3 222			
21840300 MOBILIER DIVERS	19 376		19 376			
21840400 MOBILIER MEDICAL	3 655		3 655			
28181000 AMORT SUR AAI DIVERS	101 847		100 888		958	0.95
28183000 AMORT SUR MATERIEL BUREAU	38 473		37 562		911	2.42
28183100 AMORT SUR MATERIEL INFORMATIQU	78 310		71 401		6 909	9.68
28183200 AMORT SUR MOBILIER MENAGER	3 216		1 822		1 394	76.49
28184000 AMORT SUR MOBILIER MENAGER	40 801		41 184		383	0.93
28184002 AMORT MOB TV HIFI	3 222		3 010		212	7.05
28184003 AMORT MOBILIER DIVERS	18 265		17 947		318	1.77
28184100 AMORT MOBILIER	2 878		2 768		110	3.97
28185000 AMORT SUR MOBILIER MEDICAL	3 655		3 655			
AUTRES TITRES IMMOBILISES	1 720		1 680		40	2.38
27200000 TITRES NANTIS	1 720		1 680		40	2.38
PRETS	213 975		202 460		11 515	5.69
27480000 AUTRES PRETS ASSOCIL	213 975		202 460		11 515	5.69
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	49		49			
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	49		49			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	921 704		952 313		30 609	3.21
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	371 438		371 095		343	0.09
41100000 FAMILLES	123 082		132 341		9 259	7.00
41300000 ORGANISMES PAYEURS	245 941		226 672		19 268	8.50
41600000 CREANCES DOUTEUSES	4 083		6 877		2 795	40.64
41800000 FAMILLES ET ORGANISMES	2 415		12 082		9 667	80.01
49100000 PROV DEPRECIATION FAMILLES	4 083		6 877		2 795	40.64

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
AUTRES CREANCES	44 510		141 007		96 497	68.43
40100000 FOURNISSEURS			1 004		1 004	100.00
40980000			54 180		54 180	100.00
42150000 SALAIRE NET RESTANT DU	529		295		234	79.19
42200000 COMITE ENTREPRISE			98		98	100.00
42500000 ACOMPTE AU PERSONNEL	63				63	
42870000 PRODUITS A RECEVOIR (CJ FORM)			13 375		13 375	100.00
44551000 TVA A DECAISSER	14				14	
46700000 PRODUITS-CHARGES 3 SERVICES	225		362		136	37.72
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	43 679		71 693		28 015	39.08
DISPONIBILITES	548 779		743 563		194 784	26.20
51200000 CRCA LIVRET TISF	49		113		65	56.87
51210000 CRCA CH TISF	2 516		2 199		317	14.43
51710000 CEC LIVRET AVS	22 206		61 074		38 868	63.64
51730000 CEC AVS	234 493		192 409		42 084	21.87
51730002 CAISSE EPARGNE AJ	74 659		137 482		62 823	45.70
51730003 CAISSE EPARGNE LIVRET	93 137		92 306		831	0.90
51730004 CCE COMPTE COURANT MANDATAIRE	10 237		11 340		1 103	9.73
51730005 CCE BIS COMPTE LIVRET	9 340		149 214		139 874	93.74
51731000 CEC TITRE	56 860		56 353		507	0.90
51740000 BANQUE VIE ASSOCIATIVE	34 113		29 215		4 898	16.77
51750000 CEC ENTRETIEN CPTE COURANT	9 779		9 729		50	0.51
51860000 INTERETS COURUS			72		72	100.00
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	186		215		29	13.38
53100000 CAISSE	1 205		1 843		638	34.63
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 031		5 289		1 257	23.77
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 031		5 289		1 257	23.77
TOTAL ACTIF CIRCULANT	968 759		1 260 954		292 195	23.17
TOTAL GENERAL	1 890 463		2 213 267		322 804	14.58

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	574 372	574 372		
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	517 372	517 372		
10228000 AUTRES COMPLEMENTS DE DOTATION	40 000	40 000		
10260000 SUBV INVESTISSEMENT SUR BIENS	17 000	17 000		
AUTRES RESERVES	483 397	478 722	4 675	0.98
10682100 RESERVE PROJET ASSOCIATIF INVE	156 292	156 292		
10683000 FONDS PROPRES	164 876	164 876		
10685000 RESERVE COUVERTURE BFR	27 002	27 002		
10686000 RESERVE DE COMPENSATION	128 998	124 323	4 675	3.76
10687000 RESERVE COMPENSATION AMORTISSE	6 230	6 230		
REPORT A NOUVEAU	200 291	180 679	19 612	10.85
11000000 REPORT A NOUVEAU	155 783	136 171	19 612	14.40
11410000 DEPENSES REJETEES	44 508	44 508		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	229 951	107 456	122 495	114.00
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	36 303	128 822	92 519	71.82
11510000 RESULTAT SOUS CONTROLE	52 785	52 785		
11520000 RESULTAT SOUS CONTROLE TIERS F	100 323	100 323		
11520180 RT SOUS CONTROLE TIERS 2018	0	0		
11520210 RESULTAT SOUS CONTROLE 2021		4 582	4 582	100.00
11520220 RESULTAT SOUS CONTROLE 2022		28 867	28 867	100.00
11520230 RESULTAT SOUS CONTROLE 2023	116 805		116 805	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 795	3 323	1 528	45.98
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	6 784	6 784		
13900000 SUBVENTION D'INV REPRISE AU RT	4 989	3 461	1 528	44.15
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	665 626	897 104	231 479	25.80
PROVISIONS POUR RISQUES	15 000	15 000		
15100000 PROVISION POUR LITIGES	15 000	15 000		
PROVISIONS POUR CHARGES	278 036	285 449	7 413	2.60
15310000 PROVISIONS PENSIONS ET OBLIGAT	278 036	285 449	7 413	2.60
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	293 036	300 449	7 413	2.47
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	7 386	5 370	2 016	37.54
16870000 CAUTIONNEMENTS RECUS	7 386	5 370	2 016	37.54
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	110 635	151 483	40 848	26.97
40100000 FOURNISSEURS	34 932	64 735	29 803	46.04
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	75 703	86 748	11 045	12.73
DETTES FISCALES ET SOCIALES	776 496	831 638	55 142	6.63
42100000 SALAIRES NETS	182 403	198 175	15 773	7.96
42200000 COMITE ENTREPRISE	54		54	
42500000 ACOMPTE AU PERSONNEL		139	139	100.00
42700000 OPPOSITION OU SAISIE SUR SALAI	380	239	141	58.89
42820000 CONGES A PAYER (MONTANT BRUT)	242 412	258 706	16 294	6.30
42830000	11 863		11 863	
42875000 CHARGES A PAYER (CJ FORM)		4 854	4 854	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
43100000	URSSAF	58 018	67 678	9 659	14.27
43110000	URSSAF DES MANDATAIRES		1 033	1 033	100.00
43720000	AG2R CJ	11 172	11 972	800	6.68
43720100	AG2R MALADIE	4 725	4 531	195	4.30
43730000	AG2R ARRCO RETRAITE	19 272	19 257	15	0.08
43732000	AGPC CADRE	15	6	10	173.10
43740000	ASSEDIC	9 939	10 478	539	5.15
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CP	55 429	57 598	2 169	3.77
43830000		2 681		2 681	
44210000	COMPTES TIER PAS	3 678	2 579	1 099	42.62
44400000	IMPOT SUR LES BENEFICES	321	319	2	0.63
44551000	TVA A DECAISSER		3 082	3 082	100.00
44711000	TAXE SUR SALAIRES	117 803	128 928	11 125	8.63
44730000	UNIFORMATION	20 710	23 387	2 676	11.44
44734000	EFFORT CONSTRUCTION CILEO	12 955	189	12 766	NS
44800000	ETAT CHARGES A PAYER		13 538	13 538	100.00
44820000	CHARGES FISCALES SUR CP A PAYE	21 608	24 950	3 342	13.40
44830000		1 057		1 057	
AUTRES DETTES		16 446	3 221	13 224	410.52
41100000	FAMILLES	746	2 064	1 318	63.87
41300000	ORGANISMES PAYEURS	14 925	1 146	13 779	NS
46860000	CHARGES DIVERSES A PAYER	775	12	763	NS
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		20 838	24 001	3 163	13.18
48700000	PRODUIT CONSTATE D'AVANCE	20 838	24 001	3 163	13.18
TOTAL DETTES		931 801	1 015 713	83 913	8.26
TOTAL GENERAL		1 890 463	2 213 267	322 804	14.58

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		3 447 638	3 506 587	58 949	1.68
70611000	SANS PRISE EN CHARGE EXO	104 325	148 389	44 064	29.69
70611001	SP CAISSE RETRAITE	4 746		4 746	
70611003	SS CONFORT NON EXO	44 357		44 357	
70611004	SS CONFORT EXO	39 280		39 280	
70611100	FRANCHISE	9 565		9 565	
70611500	SANS PRISE EN CHARGE NON EXO	9 771	57 738	47 967	83.08
70611600	PRESTATIONS ENTRETIEN	24 132	33 122	8 990	27.14
70612000	RESTE A CHARGE BENEFICIAIRE	750 676	675 590	75 086	11.11
70612002	FAMILLES TISF	1 504	466	1 038	222.86
70612004	FAMILLES AJ	138 356	126 834	11 523	9.08
70612100	FAMILLES APA AVS		146 291	146 291	100.00
70614500	FORFAIT SOINS AJ	121 790	118 419	3 372	2.85
70616000	HAD	5 615	4 785	830	17.35
70620000	AIDE SOCIALE	11 823	26 772	14 949	55.84
70620300	APA PDP	1 420 367	1 414 942	5 425	0.38
70621000	CARSAT + CARSAT PAP		27 704	27 704	100.00
70621100	CARSAR OSCAR	117 304	104 866	12 438	11.86
70621101	CARSAT AT	8 268	4 568	3 700	80.99
70621103	SP OSCAR COURSES	13		13	
70621104	SP OSCAR GROS TRAVAUX	4 046	4 654	609	13.08
70621150	SP OSCAR MOBILITE	2 201	263	1 938	736.75
70621200	CARSAT ARDH		10 798	10 798	100.00
70621300	CARSAT ASIR		2 407	2 407	100.00
70621400	ANGDM ARDH	186	6 391	6 205	97.09
70621900	PCH PDP	133 492	72 116	61 376	85.11
70622000	MSA TRIM + ARDH		934	934	100.00
70622100	MSA	18 077	16 562	1 515	9.15
70623000	ANGDM	377 406	411 549	34 143	8.30
70623100	ANGDM (AIDE AUX AIDANTS)	3 971		3 971	
70626000	CNRACL	9 291	14 809	5 517	37.26
70626400	CRPCEN NOTAIRES	2 903	4 306	1 403	32.58
70626600	CMCAS EDF	524	991	467	47.14
70628000	CPAM	1 823	1 811	12	0.64
70628500	CAF AVS	6 990	15 101	8 111	53.71
70628502	CAF TISF	35 535	8 660	26 874	310.31
70636000	MUTUELLES	10 930	26 637	15 707	58.97
70690000	HEURES EN ATTENTE FACTURATION	9 667	1 245	10 912	876.45
70800000	LOYER CHARGES SPASAD	12 636	12 636		
70810000	PRESENCE VERTE	150		150	
70820000	FRAIS DE GESTION MANDATAIRE	370	4 232	3 862	91.26
70830000	REMBT IND KM FAMILLES	6 481		6 481	
70831000	REMBST REPAS AJ	18 400		18 400	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		485 527	677 589	192 062	28.34
74100000	SUBVENTION CD AVENANT 43	304 290	412 335	108 046	26.20
74110000	SUBVENTION CD AVENANT 54		113 029	113 029	100.00
74113000	SUBVENTION CD PRIME	71 224	84 222	12 998	15.43
74130000	SUBVENTION CD DOTATION COMPLEM	106 003	18 002	88 000	488.82
74140000	SUBVENTION FOND D'URGENCE		50 000	50 000	100.00
74150000	SUBVENTION UNA MOBILE	2 288		2 288	
74400000	SUBVENTIONS MAIRIES	195		195	
74700000	QUOTE PART SUBV VIRE AU RESULT	1 528		1 528	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	13	409	224	790	211	382 94.04
78150000 REPRISE PROVISION DEPART RETRA	8	929	32	842	23	913 72.81
78174000 REPRISE SUR PROVISION CLIENT	4	479	4	935	456	9.24
79124100 REMBT DIVERS TAXI AJ			166		166	100.00
79124200 REMBT TEL FAX AFFRAN			2		2	100.00
79124300 REMBT PHOTOCOPIES			2		2	100.00
79124400 LOCATION SALLE			125		125	100.00
79124500 REMBT IND KM FAMILLES			8	215	8	215 100.00
79129200 REMBT REPAS AJ			17	376	17	376 100.00
79141000 REMBT FORMATIONS			63	260	63	260 100.00
79142097 REMBT CJ AG2R 0 À 93 JOURS			17	580	17	580 100.00
79142197 REMBT CJ AG2R 0 A 93 JOURS PAD			1	238	1	238 100.00
79142297 REMBT CH CJ AG2R 0 À 93 JOURS			1	052	1	052 100.00
79142397 REMBT CH CJ AG2R PAD			14		14	100.00
79143000 REMBT DEPLT FORM REPAS FORMATI			3	171	3	171 100.00
79146000 REMBT FORMATION SYNDICALE PRUD			1	034	1	034 100.00
79146100 REMBT SAL+CH FORMATION			55	409	55	409 100.00
79149300 RBT AIDE POUR L'EMPLOI			18	368	18	368 100.00
COTISATIONS	9	010	10	460	1	450 13.86
75600000 COTISATIONS RECUES MEMBRES HON			80		80	100.00
75600100 COTISATIONS FAMILLES	9	010	10	380	1	370 13.20
AUTRES PRODUITS	224		121		103	85.70
75800000 GAIN REGULARISATIONS	123		107		16	15.14
75810000 P ET P REGULARISATION	101		14		87	637.89
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3	955 807	4	419 547	463	739 10.49
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	2	145	1	645	501	30.44
60200000 PRODUITS ALIMENTAIRES	2	145	1	645	501	30.44
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	362	340	375	775	13	435 3.58
60610000 EAU	893		814		79	9.74
60612000 ELECTRICITE	6	014	7	399	1	385 18.72
60613000 GAZ	3	720	1	494	2	226 149.04
60632000 PETITS EQUIPEMENTS	909		1	548	639	41.27
60638000 PRODUITS ENTRETIENS	1	795	618		1	176 190.21
60640000 FOURNITURES BUREAU	1	547	2	317	770	33.25
60680000 ACHATS DIVERS	7	578	2	041	5	537 271.22
61121000 REPAS ASEI AJ	17	972	18	259	287	1.57
61122000 CODEV DESTRUCTION ARCHIVES			1	096	1	096 100.00
61128000 SINISTRES CAUSES AUX FAMILLES			83		83	100.00
61352000 LOCATIONS SECAP COFFRE			448		448	100.00
61353000 LOCATION VEHICULE	3	570	3	272	297	9.09
61520000 ENTRETIEN DES LOCAUX ET ESPACE	5	403	5	272	130	2.47
61551000 ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQU	10	866	8	568	2	298 26.82
61551100 ENTRETIEN MATERIEL BUREAU	5	363	2	204	3	159 143.28
61551300 ENTRETIEN VOITURE	471				471	
61651000 ASSURANCE AVIVA FLOTTES AUTO	4	393	3	919	474	12.09
61651100 ASSURANCE AVIVA MULT PROF	9	758	9	472	286	3.02
61652000 AUSSURANCE AUXILIAIRE BENEVOLE	190		190			
61710000 SOCOTEC - AFNOR	217		495		278	56.20
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	593		1	291	698	54.05
62260000 HONORAIRES KPMG	15	253	13	375	1	878 14.04

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	31/12/2023	Euros	%
62260100	HONORAIRES AVOCATS	3 600	600	3 000	500.00
62260200	HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	9 500	9 036	464	5.14
62260300	AUTRES HONORAIRES	44 662	60 959	16 298	26.74
62280000	PRESTATIONS DIVERSES	1 259	1 364	105	7.71
62310000	INFORMATIONS	2 336	3 191	854	26.78
62380000	DONS ET POURBOIRES		50	50	100.00
62471000	TRANSPORTS PAD	200	484	284	58.72
62472100	TRANSPORT PERSONNEL NON SOUMIS	78 520	86 823	8 303	9.56
62480000	TRANSPORT AMBULANCE AJ	52 949	49 751	3 198	6.43
62510000	DEPLACEMENTS	199	699	500	71.57
62510100	FRAIS DEPLT REPAS FORMATION	6 376	10 017	3 641	36.35
62519000	REMBT FRAIS DEPLT REPAS FORMA	31		31	
62560000	MUTUALISATION ASSOCIATION	327		327	
62570000	FRAIS RECEPTION DU PERSONNEL	747	381	366	96.03
62571000	FRAIS APRES MIDI FESTIF	15	7	8	117.59
62600000	FRAIS POSTAUX	13 908	14 287	380	2.66
62600100	FRAIS TELEPHONE	1 714	1 732	18	1.03
62600200	FRAIS FAX PHOTOCOPIES	1 573	5 818	4 245	72.96
62600400	DOMATEL	12 153	11 690	463	3.96
62600500	ABONNEMENT CARTOGRAPHIE APOLOG	514	482	32	6.65
62600600	ORDAGO FORFAIT MOBILE	22 414	20 707	1 707	8.25
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	7	3	4	125.00
62780000	FRAIS SERVICE BANCAIRE	3 482	3 470	12	0.34
62811000	COTISATION UNA	8 385	7 623	762	9.99
62812000	COTISATIONS DIVERSES	601	595	6	1.01
62850000	FRAIS DIVERS PERSONNEL GANTS B	305	1 604	1 298	80.97
62870000	FRAIS ENCAISSEMENT CESU	392	227	165	72.43
62910000	AUTRES REMBT DIVERS	268		268	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		286 850	309 097	22 248	7.20
63110000	TAXE SUR SALAIRES	210 767	226 053	15 286	6.76
63210000	PROV CP CHARGES FISCALES	3 081	2 070	5 151	248.86
63211000	PROV CP CHARGES FISCALES PAD	261	217	478	220.61
63212000		672		672	
63213000		385		385	
63330000	CONTRIBUTION FORMATION	64 411	67 122	2 712	4.04
63340000	CILEO EFFORT CONSTRUCTION	1 440	1 515	75	4.95
63512000	TAXE FONCIERE	9 244	9 018	226	2.51
63513000	TAXE D'HABITATION	3 134	3 102	32	1.03
63518000	AUTRES IMPOTS	139		139	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		2 854 965	3 076 387	221 422	7.20
64111000	SALAIRES BRUTS PAD	350 374	377 972	27 598	7.30
64112000	SALAIRES BRUTS	2 497 602	2 624 572	126 970	4.84
64112100	IND DEPART RETRAITE SOUMIS A C	29 808	41 375	11 566	27.96
64122000	PROVISIONS CP	15 961	884	16 845	NS
64123000	PROVISIONS CP PAD CADRE	333	500	167	33.43
64124000		7 537		7 537	
64125000		4 326		4 326	
64141000	INDEMNITE LICENCIEMENT	26 067	33 251	7 184	21.60
64145000	INDEMNITE JOURNALIERE NETTES	1 352	1 167	185	15.87
64190000	REMBT CJ AG2R O A 93 JOURS	35 958		35 958	
64191000	REMBT CJ AG2R O A 93 JOURS PAD	7 146		7 146	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	617	123	767	452	150	330-19.59-
64510000 URSSAF PATRONAL	169	275	259	936	90	661-34.88-
64510001 URSSAF PATRONAL PAD	76	284			76	284
64520000 AG2R CJ PATRONAL	83	913	101	763	17	851-17.54-
64520001 AG2R CJ PATRONAL PAD	12	472			12	472
64521000 AG2R MALADIE PATRONAL	31	464	33	386	1	922-5.76-
64521001 AG2R MALADIE PATRONAL PAD	2	100			2	100
64531000 AGFF PATRONAL	7		42		35	83.52-
64531001 AGFF PATRONAL PAD	46				46	
64532000 AG2R RC RETRAITE PATRONAL	76	698	135	921	59	222-43.57-
64532001 AG2R RC RETRAITE PATRONAL PAD	27	766			27	766
64540000 ASSEDIC PATRONAL	108	476	127	794	19	318-15.12-
64540001 ASSEDIC PATRONAL PAD	14	395			14	395
64550000 PROV CP CHARGES SOCIALES	2	216	8	372	6	156-73.53
64551000 PROC CP CHARGES SOCIALES PAD	47		1	147	1	194-104.07
64552000	1	708			1	708
64553000	973				973	
64590000 REMBT CH CJ AG2R	1				1	
64710000 MEDAILLE DU TRAVAIL			3	540	3	540-100.00-
64720000 CE PATRONAL	20	519	21	656	1	136-5.25-
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	16	206	17	722	1	515-8.55-
64750001 MEDECINE DU TRAVAIL PAD	132		659		527	80.00-
64810000 FRAIS FORMATION PLAN+CNSA	41	225	71	523	30	299-42.36-
64820000 FRAIS DE FORMATION PAD	1	190	3	030	1	840-60.73-
64890000 REMBT FRAIS FORMATION	39	768			39	768
64891000 REMBT FRAIS FORMATION PAD	1	190			1	190
64892000 REMBT FRAIS FORM.EMPLOI A VENIR	1	333			1	333
64910000 REMBT SAL+CH FORMATION	19	920			19	920
64914000 RBT AIDE POUR L'EMPLOI	3	345			3	345
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	46	952	47	457	506	1.07-
68112000 AMORT SUR CONSTRUCTION	25	963	25	920	44	0.17
68112500 AMORT SUR AGENCEMENT TERRAIN	5	109	5	120	11	0.21
68113000 AMORT SUR AAI	3	814	3	912	98	2.51
68113100 AMORT SUR AAI DIVERS	467		560		93	16.59
68114000 AMORT SUR MOBILIER MENAGER	110		155		45	28.92
68114002 AMORT MOBILIER TV HIFI	212		219		7	3.06
68114003 AMORT MOBILIER DIVERS	385		354		31	8.83
68115000 AMORT SUR MATERIEL BUREAU	1	265	2	006	740	36.91
68116000 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	8	233	7	774	458	5.89
68118000 AMORT SUR MOBILIER MENAGER	1	394	1	438	45	3.11
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	1	685	6	284	4	599-73.19-
68174000 PROV POUR CREANCES DOUTEUSES	1	685	6	284	4	599-73.19-
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1	516	1	147	369	32.16
68150000 PROVISION POUR DEPART RETRAITE	1	516	1	147	369	32.16
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	1	774			1	774
65700000 VNC SUR CESSION IMMOBILISATION	1	774			1	774
AUTRES CHARGES	4	741	5	353	612	11.43-
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURV	4	608	5	143	535	10.39
65800000 PERTE REGULARISATIONS	133		210		77	36.71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 180 090	4 590 598	410 508	8.94
RESULTAT D'EXPLOITATION	224 283	171 051	53 232	31.12
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 233	4 508	1 275	28.29
76810000 PRODUITS FINANCIERS	3 233	4 508	1 275	28.29
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 233	4 508	1 275	28.29
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	0	112	112	99.82
66110000 INTERET DES EMPRUNTS		112	112	100.00
66160000 INTERETS AGIOS BANCAIRES	0	1	0	62.96
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0	112	112	99.82
RESULTAT FINANCIER	3 233	4 396	1 163	26.46
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	221 050	166 655	54 395	32.64
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 024	101 382	99 358	98.00
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 277	2 277	100.00
77151000 SUBVENTIONS DIVERSES		195	195	100.00
77300000 PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS	2 024	98 910	96 886	97.95
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		1 648	1 648	100.00
77700000 QUOTE PART SUBV D'INV REPRISE		1 528	1 528	100.00
77880001 PRESENCE VERTE		120	120	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 024	103 030	101 006	98.04
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	10 603	43 511	32 908	75.63
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLE		16	16	100.00
67200000 CHARGES EXERCICES ANTERIEURS	1		1	
67300000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	10 602	43 495	32 893	75.62
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 603	43 511	32 908	75.63
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 580	59 519	68 098	114.41
IMPOTS SUR LES BENEFICES	321	319	2	0.63
69500000 IMPOT SUR SOCIETES	321	319	2	0.63
TOTAL PRODUITS	3 961 064	4 527 084	566 020	12.50
TOTAL DES CHARGES	4 191 015	4 634 540	443 525	9.57
SOLDE INTERMEDIAIRE	229 951	107 456	122 495	114.00
EXCEDENTS OU DEFICITS	229 951	107 456	122 495	114.00

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	X
Rémunération des dirigeants	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	X

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 890 462.65 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 955 807.48 Euros et dégageant un déficit de 229 950.72- Euros.

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

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

L'Association a pour but de seconder les Mères de Famille, les Personnes âgées et les Personnes invalides ou Handicapées du Carmausin et de la région, en leur procurant l'aide effective d'un personnel dévoué, formé, qui fera avec elles, ou à leur place si leur santé ou leur état les en empêche, tout ou partie des tâches que comporte le ménage, le soin, la garde et la surveillance de jeunes enfants, ou encore qui assistera les personnes fortement handicapées ou invalides dans l'accomplissement des actes essentiels de la vie courante.

L'association dispose également d'un service d'accueil de jour et d'un service de mandataire.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Application du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022

Dans le cadre de la première application du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022, relatif à la comptabilité des associations, l'association a mis en œuvre les nouvelles règles comptables définies par ce règlement pour l'exercice clos le 31 décembre 2024. Ce règlement vise à harmoniser et moderniser les pratiques comptables des associations, notamment en matière de comptabilisation des subventions, des dons, des dépenses, ainsi que de l'établissement du bilan et du compte de résultat.

L'association a procédé aux ajustements nécessaires pour se conformer aux nouvelles exigences, notamment :

- L'adoption de nouvelles méthodes de comptabilisation des subventions et des dons en fonction des critères définis dans le règlement.
- La révision des critères de classement des charges et des produits, afin de les rendre conformes aux nouvelles prescriptions.
- La prise en compte des principes comptables relatifs à la valorisation des immobilisations et des amortissements conformément aux nouvelles normes.

L'impact de l'application de ce règlement sur les états financiers de l'association a été mesuré et intégré, sans que cela ne modifie de manière significative les résultats de l'exercice précédent.

Cette mise en conformité avec le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 est effective à partir de l'exercice clos le 31 décembre 2024, et des informations supplémentaires seront fournies dans les annexes pour toute clarification nécessaire.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Comme pour l'exercice précédent, l'Association connaît encore des difficultés financières significatives.

Face à ces difficultés, le projet de fusion avec Filièris est toujours en cours de réflexion.

Etant donné la forte baisse d'activité et la perte de clients pour les services Entretien et Mandataire, l'Association prévoit d'arrêter ces deux activités courant l'exercice 2025.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers et du règlement ANC n° 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	193 036		
Terrains	94 491		
Constructions sur sol propre	1 023 959		
Installations générales agencements aménagements des constructions	268 780		
Installations générales agencements aménagements divers	111 465		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	204 920		8 180
TOTAL	1 703 615		8 180
Autres titres immobilisés	1 680		40
Prêts, autres immobilisations financières	202 509		34 999
TOTAL	204 189		35 039
TOTAL GENERAL	2 100 839		43 219

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		291	192 745	192 745
Terrains			94 491	94 491
Constructions sur sol propre			1 023 959	1 023 959
Installations générales agencements aménagements constr.		1 440	267 340	267 340
Installations générales agencements aménagements divers		2 225	109 240	109 240
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 747	209 352	209 352
TOTAL		7 412	1 704 382	1 704 382
Autres titres immobilisés			1 720	1 720
Prêts, autres immobilisations financières		23 484	214 024	214 024
TOTAL		23 484	215 744	215 744
TOTAL GENERAL		31 187	2 112 871	2 112 871

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	193 036		291	192 745
Terrains	16 749			16 749
Constructions sur sol propre	444 767	25 819		470 587
Installations générales agencements aménagements constr.	213 737	7 421	736	220 421
Installations générales agencements aménagements divers	100 888	2 113	1 155	101 847
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	175 695	11 665	2 195	185 165
Emballages récupérables et divers	3 655			3 655
TOTAL	955 491	47 018	4 086	998 423
TOTAL GENERAL	1 148 527	47 018	4 377	1 191 168

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	25 819				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 421				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 113				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 665				
TOTAL	47 018				
TOTAL GENERAL	47 018				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	574 372				574 372
Réserves	478 722		4 675		483 397
Report à nouveau	51 857-			112 131	163 988-
Excédent ou déficit de l'exercice	107 456-	107 456		229 951	229 951-
Situation nette	893 781	107 456	4 675	342 082	663 830
Subventions d'investissement	3 323			1 528	1 795
TOTAL I	897 104	107 456	4 675	343 610	665 626

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	285 449	1 516	8 929		278 036
Autres provisions pour risques et charges	15 000				15 000
TOTAL	300 449	1 516	8 929		293 036

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	6 877	1 685	4 479		4 083
TOTAL	6 877	1 685	4 479		4 083
TOTAL GENERAL	307 326	3 201	13 408		297 119
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 201	13 409		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	213 975	213 975	
Autres immobilisations financières	49	49	
Clients douteux ou litigieux	4 083	4 083	
Autres créances clients	371 438	371 438	
Personnel et comptes rattachés	592	592	
Taxe sur la valeur ajoutée	14	14	
Débiteurs divers	43 904	43 904	
Charges constatées d'avance	4 031	4 031	
TOTAL	638 086	638 086	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	34 999		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	23 484		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	7 386	7 386		
Fournisseurs et comptes rattachés	110 635	110 635		
Personnel et comptes rattachés	437 111	437 111		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	161 253	161 253		
Impôts sur les bénéfices	321	321		
Autres impôts taxes et assimilés	177 811	177 811		
Autres dettes	16 446	16 446		
Produits constatés d'avance	20 838	20 838		
TOTAL	931 801	931 801		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
AAI divers	Linéaire	5 à 10 ans
Constructions	Linéaire	25 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 25 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 à 20 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 ans
Logiciels informatiques	Linéaire	1 à 6 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	2 415
Autres créances	43 679
Disponibilités	186
Total	46 280

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 703
Dettes fiscales et sociales	335 050
Autres dettes	775
Total	411 528

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 031
Total	4 031
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	20 838
Total	20 838

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention Avenant 43	304 290
Subvention Conseil Départemental prime	71 224
Subvention Conseil Département Dotation Complémentaire	106 003
Subvention UNA Mobile	2 287
Total	483 804

Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés à ce titre s'est élevé à XXX euros en 2024. **ATTENTE MONTANT POUR 2024**

Effectif moyen

ATTENTE INFORMATION POUR 2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		305 000
Nantissements comptes titres (SICAV)	225 000	
Hypothèque conventionnelle	80 000	
Total (1)		305 000

ENGAGEMENT PRIS EN MATIERE DE RETRAITE

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité fort de présence dans l'association à l'âge de la retraite s'élève à 278 036 €

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

Ce calcul a été réalisé en tenant compte des paramètres techniques suivants :

- table de mortalité : INSEE 2015
- turn over faible
- droits acquis selon les règles de la convention collective des aides à domicile
- taux d'actualisation : 3.35%
- départ à l'initiative du salarié
- taux de charge patronale de 15% pour les non cadres AVS, 41% pour les non cadres PAD et 41% pour les cadres
- taux de revalorisation de salaire de 1% pour les non cadres et 2 % pour les cadres
- La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective des unités de crédit

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

projetées. Elle retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Engagements reçus

PROJET