



SODAREX AUDIT

Commissariat Aux Comptes

SOCIETE D'HYGIENE MENTALE D'AQUITAINE

175 Boulevard du Président Wilson

33000 BORDEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Membre indépendant



DIFFERENCE

Rue La Motte Picquet - 33300 BORDEAUX - Tél. 05 56 69 62 72 - Fax : 05 56 50 87 07

Société à Responsabilité limitée au capital de 75 000 Euros - R.C.S. Bordeaux 533 482 402
Commissaire aux Comptes, inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes
rattaché à la CRCC de Bordeaux



**commissaire
aux comptes**

Aux Adhérents,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SOCIETE D'HYGIENE MENTALE D'AQUITAINE 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 SOCIETE D'HYGIENE MENTALE D'AQUITAINE 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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 SOCIETE D'HYGIENE MENTALE D'AQUITAINE 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 le syndicat 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.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son

rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.


Fait à Bordeaux, le 5 mai 2025

SODAREX AUDIT

Adrien BONEU

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Inscrit sur la liste des commissaires aux comptes rattachés à
la CRCC de Bordeaux





COMPTES ANNUELS



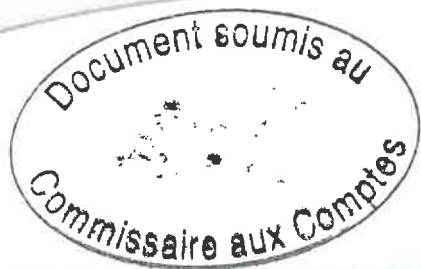
BILAN ACTIF

Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF

	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et d'veloppement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	92 167	76 593	15 574	16 793
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 389 661	989 118	400 543	427 628
Installations techn., mat'riel et outill. ind.	62 750	51 771	10 979	12 631
Autres	628 763	565 219	63 544	76 429
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financi'eres				
Participations et créances rattachées	613 011		613 011	606 987
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	374		374	374
TOTAL (I)	2 786 725	1 682 701	1 104 024	1 140 842
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	1 195		1 195	1 353
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	357 845	179 518	178 327	212 635
Créances reues par legs ou donations				
Autres	22 597		22 597	5 080
Valeurs mobili'eres de placement	1 514 329		1 514 329	1 364 329
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 235 272		1 235 272	1 237 337
Charges constatées d'avance	1 390		1 390	1 391
TOTAL (II)	3 132 629	179 518	2 953 110	2 822 124
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 919 354	1 862 219	4 057 135	3 962 966



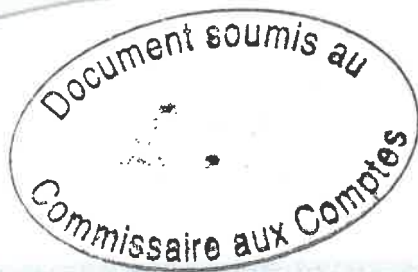
BILAN PASSIF

Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	21 356	21 356
Fonds propres complémentaires	333 625	333 625
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	1 987 979	1 839 522
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	348 106	348 106
Report à nouveau	127 586	148 457
Excédent ou déficit de l'exercice	2 818 652	2 691 066
	<i>Situation nette (sous total)</i>	
Fonds propres consommables	59 942	62 626
Subventions d'investissement	128 915	128 915
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 007 509	2 882 607
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	154 603	248 574
Fonds dédiés		
TOTAL (II)	154 603	248 574
PROVISIONS		
Provisions pour risques	312 811	339 467
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	312 811	339 467
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 824	1 740
Emprunts et dettes financières diverses	230 751	169 843
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations	328 742	304 294
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 894	16 442
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	582 211	492 318
(V)		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 057 135	3 962 966



COMPTE DE RÉSULTAT

Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	250	125	125	100,00
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	56 845	55 149	1 697	3,08
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	3 248 213	3 125 114	123 099	3,94
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	109 438	50 850	58 588	115,22
Utilisations des fonds dédiés	93 970	26 785	67 185	250,83
Autres produits	870	480	390	81,31
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 509 586	3 258 502	251 084	7,71
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	22 528	28 686	-6 158	-21,47
Variation de stock	158	247	-90	-36,24
Autres achats et charges externes	1 023 356	844 076	179 280	21,24
Aides financières	4 868	5 266	-397	-7,54
Impôts, taxes et versements assimilés	168 619	160 973	7 645	4,75
Salaires et traitements	1 527 351	1 420 194	107 157	7,55
Charges sociales	620 687	568 271	52 416	9,22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	59 270	55 011	4 259	7,74
Dotations aux provisions	26 341	72 501	-46 160	-63,67
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	396	1	395	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 453 575	3 155 227	298 348	9,46
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	56 011	103 275	-47 263	-45,76
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	59 106	32 647	26 458	81,04
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	59 106	32 647	26 458	81,04
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	59 106	32 647	26 458	81,04

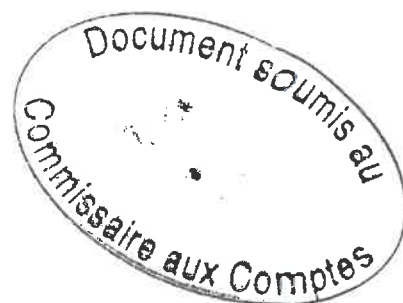


COMPTE DE RÉSULTAT

Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	115 117	135 922	-20 805	-15,31
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	15 258	14 379	879	6,11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	15 258	14 379	879	6,11
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	130	150	-20	-13,33
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	130	150	-20	-13,33
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	15 128	14 229	899	6,32
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 659	1 694	965	56,97
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 583 950	3 305 528	278 422	8,42
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 456 364	3 157 071	299 293	9,48
EXCÉDENT OU DÉFICIT	127 586	148 457	-20 871	-14,06



ANNEXE COMPTABLE



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

- d'exercer l'entraide psychologique et sociale en faveur des handicapés psychiques ;
- de contribuer au développement de l'hygiène mentale et de l'assistance spécialisée dans la région du Sud-Ouest, ceci sous toute forme qui s'avèrera utile, entre autres : hôpital de jour, hôpital de nuit, consultation spécialisée, CATTP (Centre d'accueil thérapeutique à temps partiel) clinique, CAT (Centre d'Aide par le Travail), APS (Atelier pédagogique spécialisé), foyer spécialisé, service d'accompagnement... ;
- de favoriser l'insertion des personnes qui, du fait de leurs difficultés psychiques, sont défavorisées voire démunies tant au niveau de leurs ressources que de leurs conditions d'existence. Une des bases nécessaires semble être de leur permettre d'accéder à un logement autonome et décent et de les aider à s'y maintenir ;
- de veiller à l'information du public et au perfectionnement des cadres intéressés par ces problèmes ;
- d'encourager les études psychologiques et sociologiques susceptibles de favoriser la socithérapie et la prévention.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association intervient au niveau du Sud-Ouest.

Les moyens mis en oeuvre :

La SHMA gère un établissement de santé privé d'intérêt collectif (ESPIC) comportant 4 structures sanitaires (hôpital de jour, service du soir, centre médico-psycho-social (CMPS) et centre d'accueil thérapeutique à temps partiel (CATTP).

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 4 057 134,51 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 127 585,79 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 16/04/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

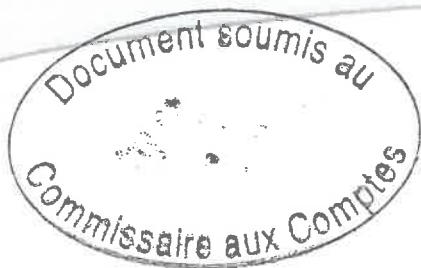
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Cotisations

Concernant la comptabilisation des cotisations, le fait générateur correspond à l'encaissement des cotisations.

Information concernant les contributions volontaires en nature (bénévolats, mises à disposition...)

L'association ne fait pas état de contribution volontaire en nature au cours de cet exercice.
Tous les membres du Conseil d'Administration sont bénévoles, dans l'exercice de leurs fonctions d'Administrateurs.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	de 33 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	de 5 à 35 ans
- Installations techniques	de 3 à 10 ans
- Matériel de bureau	de 1 à 5 ans
- Mobilier	de 5 à 10 ans
- Mobilier appartement	3 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	81 127		11 040
CORPORELLES	Terrains		757 853		
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	635 418		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		85 666		1 157
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	403 493		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	9 400		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	216 909		4 232
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	2 108 739		5 389
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		606 987		6 024
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		374		
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	607 361		6 024
TOTAL GENERAL			2 797 228		22 453

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			92 167	
CORPORELLES	Terrains				757 853	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons		3 610	631 808	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			24 074	62 750	
		Inst. gal. agen. amé. divers			403 493	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			9 400	
		Mat. bureau, inform., mobilier		5 271	215 870	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		32 955	2 081 173	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				613 011	
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				374	
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			613 385	
TOTAL GENERAL				32 955	2 786 725	



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		64 334	12 259		76 593
TOTAL		64 334	12 259		76 593
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	467 156	17 591		484 747
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.		498 487	9 494	3 610	504 371
Inst. techniques matériel et outil. industriels		73 035	2 810	24 074	51 771
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	356 033	6 538		362 571
	Matériel de transport	8 663	737		9 400
	Mat. bureau et informatiq., mob.	188 677	9 843	5 271	193 248
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 592 052	47 012	32 955	1 606 108
TOTAL GENERAL		1 656 386	59 270	32 955	1 682 701

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établissement						
Fonds commercial						
Autres immobs incorporelles						
TOTAL						
Terrains						
Constr.	Sur sol propre					
	Sur sol autrui					
Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage						
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div					
	Matériel transport					
	Mat. bureau mobilier inf.					
	Emballages réc. divers					
TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations						
TOTAL GÉNÉRAL						
Total général non ventilé						

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

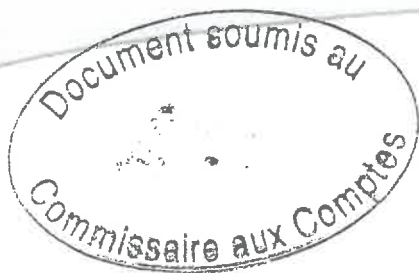
Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	179 518			179 518
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	179 518			179 518



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

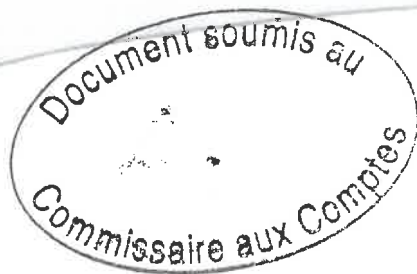
Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées	128 915			128 915
TOTAL		128 915			128 915
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer	339 467	26 341	52 997	312 811
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		339 467	26 341	52 997	312 811
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	179 518			179 518
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		179 518			179 518
TOTAL GÉNÉRAL		647 900	26 341	52 997	621 244
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		26 341	52 997	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

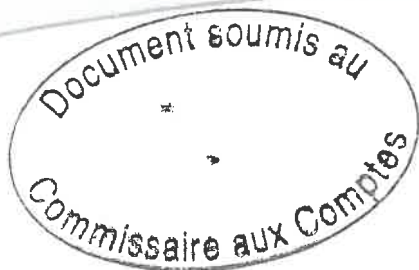
Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LOCATIONS

	Valeur d'origine	REDEVANCES PAYÉES		
		Cumul exerc. antérieurs	Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles	18 843	7 184	3 592	10 776
Immobilisations en cours				
TOTAL	18 843	7 184	3 592	10 776

	VALEUR RESTANT À PAYER			
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles	1 197			1 197
Immobilisations en cours				
TOTAL	1 197			1 197



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements	1 352,57	1 195,07	1 352,57	1 195,07
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	1 352,57	1 195,07	1 352,57	1 195,07



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	374		374
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	357 845	357 845	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 359	2 359	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	20 238	20 238	
	Charges constatées d'avance	1 390	1 390	
	TOTAUX	382 207	381 833	374
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 390
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 390

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	18 895
Autres créances	54 964
Disponibilités	
TOTAL	73 859



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	21 356,17				21 356,17
Fonds propres complémentaires	333 624,52				333 624,52
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	1 839 522,48		148 456,67		1 987 979,45
Report à nouveau	348 106,10				348 106,10
Excédent ou déficit de l'exercice	148 456,97		127 585,79	148 456,67	127 586,09
Subventions d'investissement	62 625,76		12 574,00	15 257,63	59 942,13
Provisions réglementées	128 915,10				128 915,10
TOTAUX	2 882 607,10		288 616,46	163 714,30	3 007 509,56

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

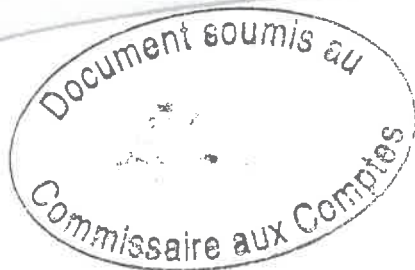


TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Utilisations		Reports	Transferts		À la clôture de l'exercice	
		Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont remboursements	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Pharmacien	17 053,15	17 053,15					5 760,37	
Formation Tutorat psy.	5 760,37						115 975,23	
Hop'En	192 892,34	76 917,11						
TOTAL	215 705,86	93 970,26					121 735,60	

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Utilisations		Reports	Transferts		À la clôture de l'exercice	
		Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont remboursements	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Don UTASM	32 867,77						32 867,77	
TOTAL	32 867,77						32 867,77	



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		1 824	1 824		
Fournisseurs & comptes rattachés		230 751	230 751		
Personnel & comptes rattachés		133 921	133 921		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		164 203	164 203		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	30 619	30 619		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) (3)		20 894	20 894		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		582 211	582 211		

renvois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		
		Emprunts remboursés en cours d'exer.		
	(2)	Montant divers emprunts, dett/associés		
	(3)	Autres dettes reçues par legs ou donations	11 577	11 577



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 447
Dettes fiscales et sociales	206 100
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	9 317

TOTAL DES CHARGES À PAYER

247 864



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 168 220,25 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

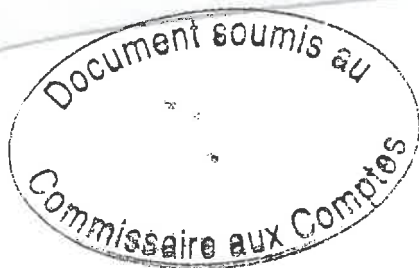
Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge 56,00 %

Taux d'actualisation 3,38 %

Départ volontaire à 65 ans

Projection salariale : 2 %



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

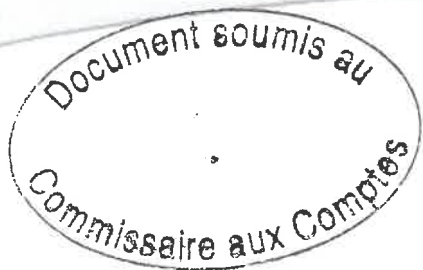
Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	13 080	12 600
TOTAL	13 080	12 600



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

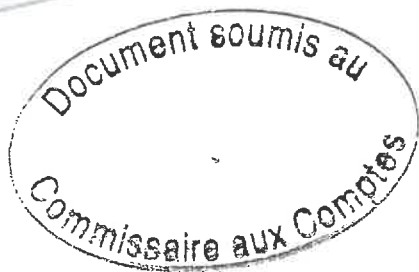
Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ORIGINE DES RESSOURCES

FINANCEURS	Concours publics	Subventions	Contributions financières
ARS NOUVELLE-AQUITAINE	3 231 696,00		
Total	3 231 696,00		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS



Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Analyse du résultat au 31 décembre 2024

Sous contrôle de tiers financeurs	+ 5 704 €
Association S.H.M.A.	+ 121 882 €
	+ 127 586 €

ERRD

Document soumis au
Commissaire aux Comptes

Association S.H.M.A.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Euros	EPRD demandé 01/01 au 31/12/2024	Réalisations 01/01 au 31/12/2024	Réalisations 01/01 au 31/12/2023	Réalisations 01/01 au 31/12/2022	Ecart EPRD 12/2024 / Réalisé 12/2024	Ecart Réalisé 2024 / Réalisé 2023
DEPENSES						
I. DEPENSES DE PERSONNEL	2 424 540	2 569 059	2 397 861	2 270 401	144 519	171 197
II. CHARGES A CARACTERE MEDICAL	20 000	6 134	10 009	11 621	-13 866	-3 875
III. CHARGES D'EXPLOITATION A CARACTERE HOTELIER ET GENERAL	695 164	838 923	692 498	651 863	143 759	146 425
IV. AMORT, PROV, CHARGES FINANCIERES ET EXCEPTIONNELLES	15 000	57 920	93 146	241 615	42 920	-35 226
TOTAL DES DEPENSES	3 154 704	3 472 035	3 193 515	3 175 500	317 331	278 521
RECETTES						
I. PRODUITS VERSES PAR L'ASSURANCE MALADIE	3 079 704	3 231 696	3 109 515	3 176 993	151 992	122 181
II. AUTRES PRODUITS DE L'ACTIVITE HOSPITALIERE	20 000	16 517	15 599	17 668	-3 483	918
III. AUTRES PRODUITS	55 000	229 526	110 712	130 309	174 526	118 813
TOTAL DES RECETTES	3 154 704	3 477 739	3 235 826	3 324 970	323 035	241 913
RESULTAT	0	5 704	42 312	149 471	5 704	-36 608

Equipe mobile (ESAD)

Psychologue 0,21 ETP depuis septembre 2022	16 626	18 470
Ergothérapeute 0,21 ETP depuis septembre 2022	4 474	10 148
IDE 0,36 ETP depuis août 2023	7 770	7 611
Auxi Socio-Educatif 0,66 ETP depuis septembre 2024	8 632	
Médecin coordonateur 0,0405 ETP	3 610	
Secrétaire Médicale 0,15 ETP depuis mai 2024	4 048	
	45 160	36 229

Thérapie familiale

Assistante Sociale et divers prestataires honoraires	4 099
--	--------------

Autres financements

Investir au quotidien	5 000
HOP EN	10 432
SUN ES	12 574
	7 793