

RAPPORT FINANCIER
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Association Nantes Soins A Domicile
Services de soins infirmiers à domicile

6, rue Bel Air
44000 Nantes

Siret : 320259336 00040

Table des matières

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre 3

Bilan actif	Erreur ! Signet non défini.
Bilan passif	6
Compte de résultat	7

Règles et méthodes comptables 9

Règles générales.....	9
Immobilisations corporelles et incorporelles	9
Amortissements.....	10
Créances	10
Provisions	10
Produits et charges exceptionnels	10

Notes sur le bilan 11

Tableau de l'état des immobilisations.....	11
Tableau de l'état des amortissements.....	11
Etat des créances et des dettes	12
Etat des provisions	12
Provisions règlementées hors subventions :	13
Provisions par charges :	13
Provisions par fonds dédiés :	14
Etat des fonds propres.....	14
Suivi des fonds par projet	15
Tableau de séparation des exercices	16

Notes sur le compte de résultat 17

Répartition dotations et produits de la tarification.....	17
Natures des produits et charges exceptionnels significatifs	17

Autres informations 18

Engagements retraites.....	18
Effectifs.....	18
Ventilation de l'effectif au 31 décembre (CDI & CDD)	18
Informations sur les dirigeants.....	18
Ventilation des transferts de charges.....	Erreur ! Signet non défini.
Bilan financier	20
Bilan actif détaillé.....	21

Bilan passif détaillé	22
.....	22

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

L'Association a pour but de promouvoir, créer et gérer des actions en faveur des personnes âgées de plus de 60 ans et des personnes de moins de 60 ans en situation de handicap, notamment un service de soins infirmiers à domicile (SSIAD).

L'Association développe principalement son action sur la commune de Nantes. Le secteur d'intervention est urbain avec 9 quartiers couverts sur les 11.

L'activité et les résultats du SSIAD sont sous le contrôle de l'Agence Régionale de Santé des Pays de la Loire (ARS). Dans ce cadre, un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM) a été contractualisé entre le SSIAD et l'ARS des Pays de la Loire le 6 mai 2019. Celui-ci prend effet au 1er janvier de l'exercice suivant celui au cours duquel le CPOM a été signé, à savoir au 1er janvier 2020, au titre des années 2020 à 2024.

Sur la base du diagnostic partagé, les objectifs du SSIAD sont regroupés selon 5 axes :

- la qualité du service rendu à l'usager ;
- la maîtrise des risques ;
- la contribution aux parcours et à la réponse aux besoins territoriaux ;
- le renforcement de l'efficacité de gestion et de gouvernance ;

les coopérations avec d'autres ESSMS non signataires du CPOM.

ETATS FINANCIERS

ACTIF	2024			2023	Variation
	Brut	Amt & Dép	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains et agencements de terrains					
Construction					
Installations techniques, matériels et outillage	7 857	5 793	2 064		2 064
Autres immobilisations corporelles	327 580	183 553	144 027	50 937	93 090
Autres immobilisations corporelles en-cours				99 752	-99 752
Biens reçus par leg ou donations destinés à êtres cédés					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	2 974		2 974	1 662	1 312
Prêts accordés					
Autres immobilisations financières	8		8	8	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	338 417	189 346	149 072	152 359	-3 287
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (1)					
Créances redevables et comptes rattachés	200		200	1 713	-1 513
Créances reçues par legs ou donation					
Autres créances	8 385		8 385	8 282	102
Valeurs mobilières de placement	9 441 043		9 441 043	8 040 749	1 400 294
Disponibilités	962 717		962 717	533 483	429 234
Charges constatées d'avance	3 238		3 238	2 334	903
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 415 583		10 415 583	8 586 561	1 829 021
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Ecart de conversion (actif)					
TOTAL ACTIF GENERAL	10 754 000	189 346	10 564 654	8 738 921	1 825 734

(1) dont à moins d'un an 7 282 275 €

dont à plus d'un an 0 €

Bilan passif

PASSIF	2024	2023	Variation
Fonds propres sans droit de reprise	4 556	4 456	100
Fonds propres avec droit de reprise			
Réserves			
Réserves propres (EA, vie associative, PPS..)			
Réserves ESSMS sous gestion contrôlée	419 459	419 459	
Réserves ESSMS hors gestion contrôlée (Esat Prod)			
Report à nouveau			
Report à nouveau ESSMS sous gestion contrôlée	7 009 795	5 114 464	1 895 331
Report à nouveau ESSMS hors gestion contrôlée	20 940	20 940	
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Résultat de l'exercice	1 371 266	1 895 331	-524 065
Résultat ESSMS sous gestion contrôlée	1 371 266	1 895 331	-524 065
Résultat ESSMS hors gestion contrôlée			
Fonds dédiés sur investissement	70 044	100 519	-30 476
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	539 807	293 602	246 205
TOTAL FONDS PROPRES	9 435 866	7 848 771	1 587 095
Fonds propres liés aux legs ou donation			
Fonds dédiés	322 984	132 627	190 357
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES	322 984	132 627	190 357
Provision pour risques			
Provisions pour charges	210 387	242 534	-32 147
TOTAL FONDS PROPRES ET PROVISIONS	9 969 238	8 223 932	1 745 306
DETTES (1) (2)			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 860	114 485	3 375
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	470 283	347 514	122 769
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		52 990	-52 990
Autres Dettes			
Produits constatés d'avance	7 274		7 274
TOTAL DETTES	595 417	514 989	80 428
Ecart de conversion (passif)			
TOTAL PASSIF GENERAL	10 564 654	8 738 921	1 825 734
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an	595 417	514 989	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs banques : 0€			

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	2024	2023	Variation	
Produits d'exploitation				
Ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales	2 014	120	1 894	1578%
Ventes de prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales	5 523 169	5 492 082	31 087	1%
Produits de tiers financeurs				
Total Chiffre d'affaires	5 525 183	5 492 202	32 981	1%
Subventions d'exploitation	9 726		9 726	
Cotisations				
Ressources liées à la générosité du public				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	62 231	86 501	-24 269	-28%
Utilisations fonds dédiés	30 476	22 630	7 846	35%
Autres produits	21 934	12	21 923	
Total Produits d'exploitation	5 649 551	5 601 344	48 207	0,86%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises, matières premières et autres approvisionnement				
Variations de stocks de marchandises, matières premières et autres approvision				
Autres achats et charges externes	938 230	694 255	243 975	35%
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	184 383	173 099	11 284	7%
Salaires et traitements	1 997 198	1 809 832	187 366	10%
Charges sociales	927 513	843 183	84 330	10%
Dotations aux amortissement et dépréciations		38 382	-38 382	
Dotations aux amort. sur immobilisations	40 505	19 634	20 870	106%
Report en fonds dédiés	190 357	132 627	57 730	44%
Autres charges	2	3	-1	-25%
Total Charges d'exploitation	4 278 188	3 711 014	567 173	15%
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 371 363	1 890 329	-518 966	-27%
Produits financiers				
Participations et d'immobilisations financières	283 249	198 965	84 284	
Autres valeurs mobilières de placement et autres produits financiers				
Reprises sur provisions, dépréciation et transferts de charges				
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement				
Total Produits financiers	283 249	198 965	84 284	42%
Charges financières				
Dotations aux amortissements et dépréciations	246 919	177 451	69 468	
Intérêts et charges assimilées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total Charges financières	246 919	177 451	69 468	39%
RESULTAT FINANCIER	36 330	21 514	14 816	69%
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT	1 407 693	1 911 843	-504 150	-26%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		9 651	-9 651	-100%
Sur opération de capital	714	1 150	-436	-38%
Reprises sur provisions règlementées destinées à la couverture du BFR				
Reprises provisions règlementées pour renouvellement des immobilisations				
Reprises aux provisions règlementées : des plus-values nettes d'actifs				
Reprises sur autres provisions règlementées				
Reprises exceptionnelles sur provisions				
Transferts de charges				
Total Produits Exceptionnels	714	10 801	-10 087	-93%
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	97	4 800	-4 703	-98%
Sur opérations en capital	714		714	
Dotations aux provisions règlementées destinées à la couverture du BFR				
Dotations pour renouvellement d'immobilisations				
Dotations aux provisions règlementées : des plus-values nettes d'actifs		1 000	-1 000	
Dotations aux amortissements dérogatoires				
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total Charges Exceptionnelles	811	5 800	-4 989	-86%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-97	5 001	-5 098	-102%
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS				
IMPOTS	36 330	21 514	14 816	69%
Total des produits	5 933 514	5 811 110	122 404	
Total des charges	4 562 247	3 915 779	646 469	
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE	1 371 266	1 895 331	-524 065	-28%

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

Désignation : ASSOCIATION NANTES SOINS A DOMICILE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 10 564 654 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 1 371 266 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels de personnes morales de droit privé à but non lucratif, et du règlement n°2019-04 de l'ANC relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Constructions :	5 à 10 ans
* Installations techniques :	3 à 5 ans
* Matériel de transport :	5 ans
* Matériel de bureau :	3 à 5 ans
* Matériel informatique :	3 ans
* Mobilier :	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 sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Tableau de l'état des immobilisations

IMMOBILISATION	Valeur brute Début d'exercice	Acquisitions	affect.immob en cours	Sorties	Valeur brute Fin d'exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles					
Autres immobilisations incorporelles en-cours					
TOTAL					
Terrains et agencements de terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages	5 488	975	1 393		7 856
Installations générales, agencements, aménagements, divers	100 681	11 979	98 359	17 741	193 278
Matériel de transport		8 390			8 390
Matériel de bureau et informatique	88 869	14 078		18 289	84 659
Mobiliers de bureau	61 212	1 198		21 157	41 253
Immobilisations corporelles en-cours	99 752		- 99 752		
TOTAL	356 003	36 620		57 186	335 436
Participation					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 662	1 312			2 974
Autres immobilisations financières	8				8
TOTAL	1 670	1 312			2 981
TOTAL GENERAL	357 672	37 931		57 186	338 417

- Renouvellement de la flotte téléphone-informatique = 14 078 €
- Acquisition d'un véhicule AMI sans permis = 8 390 €
- Mise en place de 4 véhicules de service AYO en location longue durée (LLD).

Tableau de l'état des amortissements

AMORTISSEMENTS	Amortissements Début d'exercice	Dotation exercice	Reprises et Sorties de l'actif	Amortissements Fin d'exercice
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains et agencements de terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages	5 488	305		5 793
Installations générales, agencements, aménagements, divers	81 927	23 795	17 027	88 695
Matériel de transport		550		550
Matériel de bureau et informatique	60 511	14 737	18 289	56 960
Mobiliers de bureau	57 387	1 118	21 157	37 348
Immobilisations corporelles en-cours				
TOTAL	205 313	40 505	56 473	189 346
TOTAL GENERAL	205 313	40 505	56 473	189 346

Etat des créances et des dettes

CREANCES	Montant total brut	A moins d'1 an	De 1 an à 5 ans	De 5 ans et plus
Actif immobilisé				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 974			2 974
Autres immobilisations financières	8			8
TOTAL	2 981			2 981
Actif circulant				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances redevables et comptes rattachés	200	200		
Autres créances	8 385	8 385		
Charges constatées d'avance	3 238	3 238		
TOTAL	11 822	11 822		
TOTAL GENERAL	14 804	11 822		2 981

DETTES	Montant total	A moins d'1 an	De 1 an à 5 ans	De 5 ans et plus
Dettes financières				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédits				
Emprunts et dettes diverses				
TOTAL				
Autres dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Redevables créditeurs				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 860	117 860		
Dettes fiscales et sociales	470 283	470 283		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	7 274	7 274		
TOTAL	595 417	595 417		
TOTAL GENERAL	595 417	595 417		

Etat des provisions

PROVISIONS	Ouverture	Variations				Clôture
		Dotations	Transfert	Apport	Reprises	
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
Créances redevables et comptes rattachés						
Autres Créances						
Valeurs mobilières de placement						
Provisions règlementées hors subventions	293 602	246 919			714	539 807
Provisions pour risques						
Provisions pour charges	242 534				32 147	210 387
Provisions pour fonds dédiés	132 627	190 357				322 984
	668 763	437 276			32 861	1 073 178

Provisions règlementées hors subventions :

Afin de renforcer son fonds de roulement, l'association a décidé de provisionner le résultat net des opérations de placement et de cessions d'investissements de l'exercice 2024.

- **Dotations exceptionnelles** : 246 919 €

Compte 76800 Autres produits financiers Crédit Mutuel:	129 950 €
Compte 768200 Autres produits financiers Crédit Coopératif :	153 299 €
Compte 689500 Impôts sur les produits financiers :	<36 330€>

- **Reprises exceptionnelles**

Neutralisation des +/- values :

Compte 787200 Reprise sur provisions règlementées 714 €

Provisions par charges :

Les provisions par pensions et obligations similaires correspondent à des provisions par indemnités de fin de carrière.

Les engagements constatés sous la forme de provisions s'élèvent au 31 décembre 2024 à 210 387 €.

Provisions par fonds dédiés :

Etat des fonds propres

Variation des fonds propres	Ouverture	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution	Reclassement	Clôture
Fonds propres sans droit de reprise	4 456		100			4 556
Fonds propres avec droit de reprise						
Réserves						
Réserves ESSMS sous gestion contrôlée	419 459					419 459
Report à nouveau						
Report à nouveau propres (EA, vie associative, PPS..)						
Report à nouveau ESSMS sous gestion contrôlée - Déficitaires	-606 291					-606 291
Report à nouveau ESSMS sous gestion contrôlée - excédentaires	5 720 755	1 895 331				7 616 086
Report à nouveau ESSMS hors gestion contrôlée	20 940					20 940
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs						
Résultats sous contrôle des tiers financeurs						
Résultat de l'exercice (1)	1 895 331		1 371 266	1 895 331		1 371 266
Résultat ESSMS sous gestion contrôlée	1 895 331		1 371 266	1 895 331		1 371 266
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES						
Subventions d'investissement / Fonds dédiés investissements	100 519			30 476		70 044
Provisions réglementées	293 602		246 919	714		539 807
TOTAL FONDS PROPRES	7 848 771	1 895 331	1 618 285	1 926 521		9 435 866
Fonds propres liés aux legs ou donation						
Fonds dédiés	132 627		190 357			322 984
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES	132 627		190 357			322 984
Provision pour risques						
Provisions pour charges	242 534			32 147		210 387
TOTAL FONDS PROPRES ET PROVISIONS	8 223 932	1 895 331	1 808 642	1 958 668		9 969 238

Fonds propres sans droit de reprise : 4 556 €

Ils comprennent

- Les cotisations à l'association 3 617 €
- Les anciens dons réalisés auprès de l'association 939 €

Réserves

Elles sont constituées de réserves de compensations sous gestion contrôlée de l'ARS.

Reports à nouveau

Ils sont constitués de :

- **Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales hors gestion contrôlée de l'ARS** : 20 940 €
(constituées des anciennes subventions d'investissement sur biens renouvelables obtenues à la création du service).
- **Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée de l'ARS** 7 009 795 €
- **Résultat administratif** 2020 (ERRD 2020) 1 407 039 €
2021 (ERRD 2021) 1 818 009 €
2022 (ERRD 2022) 2 384 386 €
2023 (ERRD 2023) 1 895 331 €
- **Mesures d'exploitation** : 111 321 €
- **Reports à nouveau constitués de charges (congrés payés et IFFC) dont la prise en compte est différée.** - 606 291 €

Suivi des fonds par projet

FONDS DEDIES	Ouverture	Variations		Apport	Transfert	Clôture
		Dotations	Reprises			
Fonds dédiés inv.renov. immos	44 554		10 960			33 594
Fonds dédiés inv. instal. téléph.	7 691		1 537			6 155
Fonds dédiés inv. agencements	3 286		1 654			1 632
Fonds dédiés inv. agencements 2	17 173		6 955			10 219
Fonds dédiés inv. maté. et site	3 234		2 622			612
Fonds dédiés amg salle serveur	14 000		1 981			12 019
Fonds dédiés salle visio	10 581		4 768			5 813
Fonds dédiés - Mise en place Réforme	124 571	143 366				267 937
Fonds dédiés -formation AS	4 056					4 056
Fonds dédiés - 3 places supplémentaires	4 000	46 991				50 991
TOTAL FONDS DEDIES	233 147	190 357	30 476			393 028

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.

Tableau de séparation des exercices

Comptes de régularisation	Ouverture	Clôture
Actif		
Charges constatées d'avance		
Exploitation	2 334	3 238
Financier		
Exceptionnel		
Produits à recevoir		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 713	200
Autres créances	8 282	8 385
Disponibilités	533 483	962 717
TOTAL ACTIF	545 812	974 539
Passif		
Produits constatés d'avance		
Exploitation		
Financier		
Exceptionnel		
Charges à payer		
Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Redevances créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 485	117 860
Dettes fiscales et sociales	347 514	470 283
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés	52 990	
Autres dettes		
TOTAL PASSIF	514 989	588 143

Notes sur le compte de résultat

Répartition dotations et produits de la tarification

Répartition dotations et produits de la tarification	2024	2023	Variation	%
Dotations ARS - Agence Régionale de Santé des Pays de la Loire	5 523 169	5 492 082	31 087	0,57%
<i>Dont Personnes âgées</i>	5 028 790	5 078 247		
<i>Dont Personnes Handicapées</i>	304 022	281 208		
<i>Dont 3 places 2023</i>	46 991	4 000		
<i>Dont CNR</i>	143 366	128 627		
TOTAL	5 523 169	5 492 082	31 087	0,57%

Nature des produits et charges exceptionnels significatifs

Natures des produits et charges exceptionnels significatifs	Charges	Produits
Valeur comptable nette suite sortie immobilisation	714	
Urssaf pénalité	79	
Gestion amende par notre loueur	18	
Neutralisation +/- value sur sortie immobilisation		714
TOTAL	811	714

Ventilation des transferts de charges

Nature	Ouverture	Clôture
Exploitation	25 510	30 084
Financier		
Exceptionnel		
TOTAL	25 510	30 084

Le transfert de charge concerne les avantages en nature liés aux remboursements kilométriques.

Autres informations

Engagements retraites

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses sont les suivantes :

- Taux d'actualisation	3,20%
- Taux de croissance des salaires	1%
- Age de départ à la retraite	65 ans
- Table de taux de mortalité	Table INSEE 2022

Montant des engagements constitués sous la forme d'une provision : 242 534 euros.

Effectifs

L'effectif moyen du personnel au 31/1/2023 est de 59 salariés représentant 46,89 ETP.

Ventilation de l'effectif au 31 décembre (CDI & CDD)

Poste	2024	2023	Variation	
CDI	46,36	48,88	-	2,52
CDD	6,77	2,50		4,27
APPRENTI	3,93			3,93
INTERIM	0,84	0,83		0,01
TOTAL	57,90	52,20		5,70

Informations sur les dirigeants

Rémunération allouée aux dirigeants

Rappel : les associations qui rémunèrent un à trois dirigeants dans le cadre de l'article 261-7 1^{er} du code général des impôts doivent, entre autres, indiquer dans une annexe aux comptes annuels, le montant des rémunérations versées à chacun des dirigeants concernés (art 242C annexe 2 du code général des impôts), pour assurer leur transparence financière et de ce fait garder une gestion considérée comme désintéressée.

La Présidente et la Trésorière ne sont pas salariées de l'association, seule la Directrice perçoit une rémunération. Mentionner son salaire reviendrait à présenter une rémunération individuelle.

BILAN FINANCIER & DETAIL DU BILAN

Bilan financier

BILAN FINANCIER													
BIENS		2024	2023		FINANCEMENTS		2024	2023					
Biens stables					Financements stables								
Immobilisations incorporelles nettes				-	-	Apports ou fonds associatifs				4 556	4 456		
Immobilisations corporelles brutes						Report à nouveau d'investissements				20 940	20 940		
Installations techniques, matériels et outillages				7 857	5 488	Fonds dédiés sur investissements				70 044	100 519		
Autres immobilisations corporelles				327 580	250 762	Provisions réglementées sur plus-values nettes d'actif				539 807	293 602		
Immobilisations en cours				-	99 752	Amortissements des immobilisations							
Immobilisations financières				2 981	1 670	Installations techniques, matériels et outillages				5 793	5 488		
						Autres immobilisations corporelles				183 553	199 825		
TOTAL II				338 417	357 672	TOTAL I				824 692	624 830		
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)						FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF					486 274	267 158	
Actifs stables d'exploitation													
Report à nouveau déficitaire sous gestion contrôlée					606 291	606 291	Report à nouveau excédentaire sous gestion contrôlée					7 616 086	5 720 755
							Résultat excédentaire					1 371 266	1 895 331
							Réserves de compensation des déficits					419 459	419 459
							Provisions pour risques et charges					210 387	242 534
							Fonds dédiés d'exploitation					322 984	132 627
TOTAL IV					606 291	606 291	TOTAL III					9 940 182	8 410 706
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)							FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (I					9 333 891	7 804 415
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF							FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF					9 820 166	8 071 573
Valeurs d'exploitation							Dettes d'exploitation						
Créances diverses exploitation					8 585	9 995	Fournisseurs d'exploitation					117 860	114 485
Charges constatées d'avance					3 238	2 334	Dettes fiscales et fiscales					470 283	347 514
							Produits constatés d'avance					7 274	
TOTAL VI					11 822	12 330	TOTAL V					595 417	461 999
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)							EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V					583 595	449 670
Liquidités							Financements à court terme						
Valeurs mobilières de placement					9 441 043	8 040 749	Fournisseurs d'immobilisations					-	52 990
Disponibilités					962 717	533 483							
TOTAL VIII					10 403 760	8 574 232	TOTAL VII					-	52 990
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)					10 403 760	8 521 242	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)						
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)					11 360 291	9 550 525	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)					11 360 291	9 550 525

Bilan actif détaillé

ACTIF	2024			2023	Variation
	Brut	Amt & Dép	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE		-	-		
Immobilisations incorporelles		-	-		
Immobilisations corporelles	-	-	-		
Installations techniques, matériels et outillage	7 856,51	5 792,72	2 063,79	-	2 063,79
Autres immobilisations corporelles			-		-
Agencements Installations	193 278,35	88 695,10	104 583,25	18 753,90	85 829,35
Matériel de transport	8 389,99	550,01	7 839,98	-	7 839,98
Matériel de bureau	84 658,70	56 959,82	27 698,88	28 358,27	- 659,39
Mobilier de bureau	41 252,69	37 348,01	3 904,68	3 824,68	80,00
			-		-
Autres immobilisations corporelles en-cours	-	-	-	99 752,46	- 99 752,46
Immobilisations financières	-	-	-		
Autres titres immobilisés	2 973,75	-	2 973,75	1 662,21	1 311,54
Prêts accordés	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	7,50	-	7,50	7,50	-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	338 417,49	189 345,66	149 071,83	152 359,02	- 3 287,19
ACTIF CIRCULANT					
Créances (1)					
Créances redevables et comptes rattachés	200,00		200,00	1 713,14	
Autres créances	8 384,60		8 384,60	8 282,13	102,47
409800 - Fournisseurs avoirs à recevoir			-	146,33	- 146,33
437850 - OPCO - Frais de formation	2 679,60		2 679,60	1 638,00	1 041,60
438700 - Organismes sociaux à recevoir			-	5 802,80	- 5 802,80
437810 - Indemnités journalières à recevoir	-		-		
447110 - Taxe sur salaires	-		-	675,00	- 675,00
468700- Divers produits à recevoir	5 705,00	-	5 705,00	20,00	5 685,00
			-		-
Valeurs mobilières de placement	9 441 043,27	-	9 441 043,27	8 040 749,02	1 400 294,25
508110 - Valeur mobilière Coopératif	7 424,40		7 424,40	-	7 424,40
508125 - Crédit Coop CAT	4 000 000,00		4 000 000,00	4 000 000,00	-
508128 - C.mutuel CAT 100628-19	500 000,00		500 000,00	500 000,00	-
508128 - C.mutuel CAT 100628-21	600 000,00		600 000,00	600 000,00	-
508128 - C.mutuel CAT 100628-23			-	500 000,00	- 500 000,00
508128 - C.mutuel CAT 100628-24			-	250 000,00	- 250 000,00
508128 - C.mutuel CAT 100628-25	250 000,00		250 000,00	250 000,00	-
508128 - C.mutuel CAT 100628-26			-	500 000,00	- 500 000,00
508128 - C.mutuel CAT 100628-27	510 000,00		510 000,00	500 000,00	10 000,00
508128 - C.mutuel CAT 100628-28	511 500,00		511 500,00	500 000,00	11 500,00
508128 - C.mutuel CAT 100628-29	255 750,00		255 750,00	250 000,00	5 750,00
508128 - C.mutuel CAT 100628-30	400 000,00		400 000,00	-	400 000,00
508128 - C.mutuel CAT 100628-31	100 000,00		100 000,00	-	100 000,00
508128 - C.mutuel CAT 100628-32	700 000,00		700 000,00	-	700 000,00
508128 - C.mutuel CAT 100628-33	400 000,00		400 000,00	-	400 000,00
508128 - C.mutuel CAT 100628-34	500 000,00		500 000,00	-	500 000,00
508128 - C.mutuel CAT 100628-35	300 000,00		300 000,00	-	300 000,00
			-		-
508800- Intérêts Courus à recevoir	406 368,87		406 368,87	190 749,02	215 619,85
Disponibilités	962 717,11	-	962 717,11	533 482,86	429 234,25
512000 - Crédit Coopératif	601 597,93		601 597,93	5 763,59	595 834,34
512100 - Crédit Mutuel c/courant	270 656,81		270 656,81	439 451,70	- 168 794,89
512200 - Crédit Mutuel Livret	82 828,63		82 828,63	80 801,08	2 027,55
512210 - Crédit Mutuel Livret	7 583,57		7 583,57	7 434,88	148,69
530000 - Caisse	50,17		50,17	31,61	18,56
			-		-
Charges constatées d'avance	3 237,65	-	3 237,65	2 334,33	903,32
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 415 582,63	-	10 415 582,63	8 586 561,48	1 829 021,15
TOTAL ACTIF GENERAL	10 754 000,12	189 345,66	10 564 654,46	8 738 920,50	1 825 733,96

(1) dont à moins d'un an 7 282 275 €

dont à plus d'un an 0 €

Bilan passif détaillé

PASSIF	2024	2023	Variation
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Autres fonds propres sans droit de reprise			
102400 Autres fonds sans droit de reprise	4 555,53	4 455,53	100,00
Fonds propres avec droit de reprise			-
Réserves			-
Réserves ESSMS sous gestion contrôlée			-
106856-Réserves de compensation déficits	419 458,54	419 458,54	-
Report à nouveau			-
110500 -RAN act.médico-soc.hors gestion	20 940,24	20 940,24	-
115012 -RAN gest.contrôlée-excédent 2020	1 407 038,60	1 407 038,60	-
115012 -RAN gest.contrôlée-excédent 2021	1 818 009,20	1 818 009,20	-
115012 -RAN Gestion contrôlée-excédent 2022	2 384 385,67	2 384 385,67	-
115012 -RAN gest.contrôlée-excédent 2023	1 895 330,88		-
115032 -RAN gest.contrôlée-mes. ex. 2016	23 070,25	23 070,25	-
115032 -RAN gest.contrôlée-mes. ex. 2017	211,02	211,02	-
115032 -RAN gest. contrôlée-mes. ex. 2018	1 544,30	1 544,30	-
115032 -RAN gest. contrôlée-mes. ex. 2020	21 096,00	21 096,00	-
115032 -RAN gest.contrôlée-mes.ex.2021	65 400,00	65 400,00	-
115922 - RAN gestion contrôlée-charges CP	- 223 853,72	- 223 853,72	-
115923 - RAN gestion contrôlée-charges IFC	- 382 437,00	- 382 437,00	-
Report à nouveau global	7 030 735,44	5 135 404,56	1 895 330,88
Résultat de l'exercice	1 371 266,20	1 895 330,88	- 524 064,68
SITUATION NETTE	8 826 015,71	7 454 649,51	1 371 366,20
Provisions réglementées			-
148610 - Provisions régl + value actif.immob	286,15	1 000,00	- 713,85
148620 - Provisions régl + value actif.circulant	539 520,76	292 601,76	246 919,00
Fonds dédiés			-
192101 - Fonds dédiés inv.renov. immos	33 593,96	44 554,22	- 10 960,26
192102 - Fonds dédiés inv. instal. téléph.	6 154,52	7 691,02	- 1 536,50
192103 - Fonds dédiés inv. agencements	1 631,59	3 285,73	- 1 654,14
192104 - Fonds dédiés inv. agencements 2	10 218,71	17 173,21	- 6 954,50
192105 - Fonds dédiés inv. maté. et site	612,17	3 234,23	- 2 622,06
192106 - Fonds dédiés amg salle serveur	12 019,10	10 000,00	2 019,10
192107 - Fonds dédiés chgt UC+windows		4 000,00	-
192109 - Fonds dédiés salle visio	5 813,49	10 581,02	- 4 767,53
192201 - Fonds dédiés réforme SSIAD	267 937,15	124 571,15	143 366,00
192203 - Fonds dédiés Formation AS	4 056,00	4 056,00	-
192206 - Fonds dédiés ARS 3 Places	50 991,29	4 000,00	46 991,29
Fonds dédiés global	393 027,98	233 146,58	159 881,40
Provisions charges			-
15300 - Provisions indemnités départ en retraite	210 387,00	242 534,00	- 32 147,00
TOTAL DES FONDS PROPRES et PROVISIONS	9 969 237,60	8 223 931,85	1 745 305,75
DETTES			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (3)			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 860,06	114 485,29	3 374,77
401000 - Fournisseurs	87 232,56	49 038,01	38 194,55
402000 - Note de frais Salarié	377,35		-
4081000 - Fournisseurs factures non parvenues	30 250,15	65 447,28	- 35 197,13
Dettes fiscales et sociales	470 282,80	347 513,83	122 768,97
421000 - Rémunérations dues	2 176,65	4 925,83	- 2 749,18
422000 - Comité Entreprise	1 937,22	4 315,48	- 2 378,26
427000 - Personnel Salaire	45,00		-
428200 - Personnel Provisions C.Payés	152 072,00	121 384,00	30 688,00
428600 - Personnel Autres Charges à payer	1 196,00	2 427,23	- 1 231,23
431000 - Caisse Urssaf	83 129,00	54 165,83	28 963,17
437220 - Caisse Mutuelle de Groupe	7 925,00	4 890,02	3 034,98
437310 - Caisse de retraite	20 974,04	19 256,81	1 717,23
437320 - Caisse Caisse de Prévoyance	-	18 619,15	- 18 619,15
437500 - Titre Restaurant	24,00	24,00	-
437200 - Caisse Caisse de Prévoyance	21 613,24		21 613,24
438200 - Etat Charge à Payer	83 638,00	66 760,00	16 878,00
438600 - Organisme à Payer	657,00	1 336,08	- 679,08
438700 - Organismes sociaux à recevoir	-		-
442100 - Prélèvement à la source	3 998,00	3 426,40	571,60
444500 - Etat IS à payer	14 768,00	3 266,00	11 502,00
437810 - Indemnités journalières à recevoir	656,65		656,65
447330 - Opco. Sante	19 180,00	18 292,00	888,00
448600 - Etat à Payer	51 337,00	24 425,00	26 912,00
447340 - Action Logement	-		-
447110 - Taxe sur salaires	4 956,00		-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	52 989,53	- 52 989,53
404000 - Fournisseurs immobilisations	-	52 989,53	- 52 989,53
Produits constatés d'avance	7 274,00	-	7 274,00
TOTAL DETTES	595 416,86	514 988,65	80 428,21
TOTAL PASSIF GENERAL	10 564 654,46	8 738 920,50	1 825 733,96