

# AG.RSBDH-RA

**Association Gestionnaire du  
Réseau Santé Bucco-Dentaire & Handicap - Rhône-Alpes**

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège social : 95, boulevard Pinel, C.H. Le Vinatier, 69677 Bron cedex

Siren 480 629 336 – N° préfecture du Rhône 0691051030

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024



EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES

SARL au capital de 100 000 € - Siret 962 503 462 000 62 - RCS Lyon  
- Comexa - 74, cours Lafayette - 69003 Lyon -  
[www.comexa.fr](http://www.comexa.fr) - [comexa@comexa.fr](mailto:comexa@comexa.fr) - 04 78 601 601

A l'assemblée générale de l'Association Gestionnaire du Réseau Santé Bucco-Dentaire & Handicap – Rhône-Alpes,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Gestionnaire du Réseau Santé Bucco-Dentaire & Handicap – Rhône-Alpes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association Gestionnaire du Réseau Santé Bucco-Dentaire & Handicap – Rhône-Alpes 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, notamment pour ce qui concerne le traitement des subventions reçues.

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

### **Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux adhérents**

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 sur la gestion du conseil d'administration, sur la situation financière et morale de l'association et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 décembre 2024

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 Lyon

Le 5 mai 2025

Pour Comexa



Martin Eynard



## Association SBDH

### COMPTES ANNUELS

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

**JRA**

# Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	32 524	7 784	24 740	8 819
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	402 196	297 764	104 433	101 846
	Autres immobilisations corporelles	327 603	281 459	46 144	46 069
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes	60 000		60 000	
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL ( I )		822 323	587 006	235 317	156 735
ACTIF CIRCULANT	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	520		520	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	48 760		48 760	74 188
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	8 195		8 195	3 904
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	8 081		8 081	8 081
	DISPONIBILITES	1 527 918		1 527 918	1 416 177
	Charges constatées d'avance	9 714		9 714	6 892
	TOTAL ( II )	1 603 188		1 603 188	1 509 243
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	TOTAL ACTIF ( I à V )	2 425 511	587 006	1 838 505	1 665 977

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Mission de présentation

# Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	571 918	460 099
	Autres		
	Report à nouveau		
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
	Excédent ou déficit de l'exercice	125 934	111 818
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>697 852</b>	<b>571 918</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	371 739	389 096
	Provisions réglementées	355 000	355 000
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>726 739</b>	<b>744 096</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>1 424 592</b>	<b>1 316 014</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	203 487	178 278
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	210 426	171 686
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>413 913</b>	<b>349 964</b>
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>1 838 505</b>	<b>1 665 977</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		125 934,28	111 818,49
(1) Dont à moins d'un an		413 913	349 964
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Mission de présentation

## Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	167 110	161 165
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	10 000	6 317
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 946 880	1 946 880
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 462	6 764
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	31 180	32 136
Total des produits d'exploitation		2 162 632	2 153 262
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	428	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	748 009	807 441
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	73 142	73 124
	Salaires et traitements	852 394	814 916
	Charges sociales	368 116	337 432
	Dotation aux amortissements et dépréciations	51 952	58 278
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	18 310	20 698
Total des charges d'exploitation		2 112 350	2 111 890
RESULTAT D'EXPLOITATION		50 282	41 372



## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		50 282	41 372
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	31 514	19 342
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		31 514	19 342
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		31 514	19 342
RESULTAT COURANT avant impôts		81 796	60 714
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	50 356	55 940
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		50 356	55 940
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		50 356	55 940
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		6 218	4 835
TOTAL DES PRODUITS		2 244 502	2 228 544
TOTAL DES CHARGES		2 118 568	2 116 725
EXCEDENT ou DEFICIT		125 934	111 818
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			
Personnel bénévole			
TOTAL Mission de présentation			

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, homologué par arrêté du 26 décembre 2018 (JO du 30/12/2018).

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 838 505 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 244 502 euros et un total charges de 2 118 568 euros, dégageant ainsi un résultat de 125 934 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2024 et finit le 31/12/2024.  
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables à l'exception du changement de méthode indiqué ci-après.
- indépendance des exercices.

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

Les précisions suivantes sont apportées :

## Provision réglementée

Ce poste correspond à un versement reçu de l'organisme financeur en 2008 destiné à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement à hauteur de 84 341 €, augmenté en 2018 à la demande de l'ARS d'une somme de 290 659 € et diminué en 2019 d'un excédent de 20 000 € repris par l'ARS soit au total 355 000 €.

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

# Règles et Méthodes Comptables

## Subventions d'exploitation

L'ARS a accordé une subvention de fonctionnement de 1 946 880 € au titre de l'année 2024.

## Subventions d'investissements

Le poste de subventions d'investissement d'un total de 665 712 € correspond :

- à la subvention de 250 000 € octroyée par l'ARS en 2017,
- aux excédents 2018 à 2020 affectés par l'assemblée d'approbation des comptes du 06/06/2021 à la demande de l'ARS, à hauteur de 187 762 € et correspondant à des subventions d'investissement complémentaires,
- à l'excédent 2022 affecté par l'assemblée d'approbation des comptes du 01/06/2023 à concurrence de 194 950 €.
- à des subventions de la 2<sup>e</sup> unité mobile en cours de fabrication, à hauteur de 33 000 €.

Les subventions sont amorties au même rythme que les immobilisations financées acquises entre 2017 et 2023, le total des amortissements s'élevant à 293 973 €.

# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	15 468		19 796		2 740	32 524
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 468		19 796		2 740	32 524
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	453 643		36 337		87 784	402 196
	Instal., agencement, aménagement divers	15 924		2 228			18 152
	Matériel de transport	253 389					253 389
	Matériel de bureau, mobilier	46 674		12 174		2 786	56 062
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			60 000			60 000
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		769 630		110 739		90 570	789 800
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		785 098		130 535		93 310	822 323

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	6 649	3 875	2 740	7 784
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>6 649</b>	<b>3 875</b>	<b>2 740</b>	<b>7 784</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	351 797	33 751	87 784	297 764
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 208	1 599		2 806
	Matériel de transport	243 336	1 953		245 289
	Matériel de bureau, mobilier	25 374	10 775	2 786	33 364
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>621 715</b>	<b>48 078</b>	<b>90 570</b>	<b>579 223</b>
<b>TOTAL</b>		<b>628 363</b>	<b>51 952</b>	<b>93 310</b>	<b>587 006</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	355 000			355 000
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	<b>355 000</b>			<b>355 000</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>355 000</b>			<b>355 000</b>

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			



## Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	48 760	48 760	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 195	8 195	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	9 714	9 714	
TOTAL DES CREANCES		66 669	66 669	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	203 487	203 487		
	Personnel et comptes rattachés	80 479	80 479		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	113 970	113 970		
	Impôts sur les bénéfices	6 971	6 971		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 006	9 006		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		413 913	413 913		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	460 099	111 818			571 918
Autres réserves					
Report à nouveau					
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Excédent ou déficit de l'exercice dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	111 818	(111 818)	125 934		125 934
<b>Situation nette</b>	<b>571 918</b>		<b>125 934</b>		<b>697 852</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	389 096		33 000	50 356	371 739
Provisions réglementées	355 000				355 000
<b>TOTAL</b>	<b>1 316 014</b>		<b>158 934</b>	<b>50 356</b>	<b>1 424 592</b>

En date du 06/06/24, l'assemblée d'approbation des comptes a affecté l'excédent 2023 au compte "Autres réserves" à hauteur de 111 818,49 €, en l'absence de décision de l'organisme de tutelle, l'ARS quant à l'éventuelle reprise de tout ou partie de cet excédent.