

# Bilan 2025

Identification de l'association

Bilan 2025

Compte de résultat 2025

Annexes

# Identification

## Serenity.DOM

**Siège social :** 1 rue de la liberté 74150 RUMILLY    **Antenne :** 23 rue Louis CHAUMONTEL 74000 ANNECY

**Tél :** 04 50 64 53 87 - [contact@serenitydom.fr](mailto:contact@serenitydom.fr) – <https://www.serenitydom.fr>

**N° Siret :** 834 050 13000014

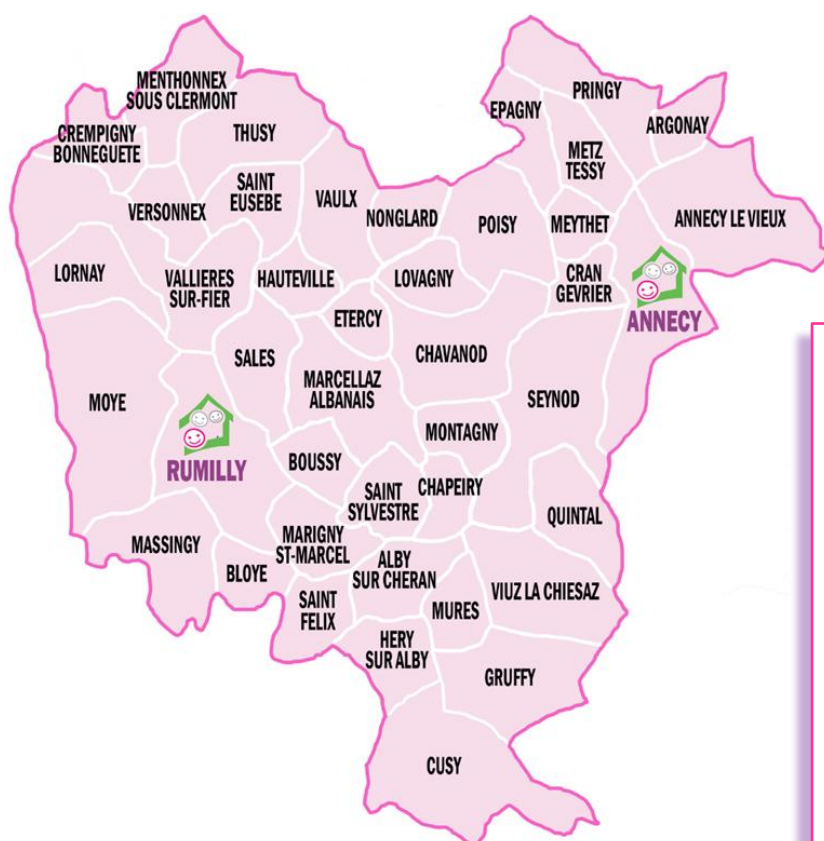
### Objet :

*L'association a pour objet la réalisation de toutes prestations d'aide d'accompagnement et de soins à domicile dans le but de soutenir l'autonomie et faciliter le quotidien des familles et de toutes personnes âgées et/ou en situation de handicap.*

L'association s'attache particulièrement à :

- ✓ Permettre à la personne aidée d'être soutenue chez elle le plus longtemps possible si elle le souhaite
- ✓ Prévenir les situations de dépendance
- ✓ Préserver l'autonomie afin de permettre au bénéficiaire de rester acteur de sa vie
- ✓ Préserver le lien social
- ✓ Proposer des prestations correspondant aux demandes des clients bénéficiaires
- ✓ Garantir un service de qualité à tous les clients bénéficiaires
- ✓ Professionnaliser et valoriser le personnel
- ✓ Promouvoir les métiers de l'aide à domicile
- ✓ Anticiper et préparer l'avenir

### Son territoire d'intervention :



### Agréments et conventions

- ✓ Autorisation et tarification Conseil Départemental Haute-Savoie n° d'arrêté 17-06686 en date du 05/12/2017
- ✓ Agrément n°SAP 834050130 en date du 09/01/2018
- ✓ Conventionnement CARSAT/CPAM
- ✓ Conventionnement caisses de retraite (RSI, MSA, CNRACL, MGEN...)
- ✓ CESU
- ✓ Membre de la fédération Adédom



# Bilan 2025

Bilan exercice 01/01/2025 au 31/12/2025	Brut	Amort.-Dépréc.	Net	N-1
<b>Bilan Actif</b>				
Frais d'établissement (I)				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	44 960	44 960	-	-
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains				
Constructions	317 117	316 776	342	720
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 793	884	910	1 178
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	277 575	252 640	24 935	42 106
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières :</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	29 738	-	29 738	29 205
Prêts				
Autres immobilisations financières	300	-	300	300
<b>Total II</b>	<b>671 484</b>	<b>615 260</b>	<b>56 224</b>	<b>73 509</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances :</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	154 420	1 444	152 976	124 329
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	254 124	-	254 124	292 187
Charges constatées d'avance	6 261	-	6 261	11 221
<b>Valeurs mobilières de placement :</b>				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 374 282	-	1 374 282	1 453 578
<b>Total III</b>	<b>1 789 087</b>	<b>1 444</b>	<b>1 787 643</b>	<b>1 881 315</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V+VI)</b>	<b>2 460 571</b>	<b>616 704</b>	<b>1 843 867</b>	<b>1 954 824</b>

Bilan exercice 01/01/2025 au 31/12/2025	2025	2024
<b>Bilan passif</b>		
<b>FONDS PROPRES *</b>		
Fonds propres sans droit de reprise :		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise :		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	282 696	282 696
Report à nouveau	354 024	302 003
Excédent ou déficit de l'exercice	72 034	52 021
Situation nette (sous total)		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>708 754</b>	<b>636 720</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	102 803	78 399
<b>Total II</b>	<b>102 803</b>	<b>78 399</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	50 038	50 038
Provisions pour charges	106 584	101 585
<b>Total III</b>	<b>156 622</b>	<b>151 623</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 335	31 363
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	830 396	703 552
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 958	353 167
Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>	<b>875 688</b>	<b>1 088 082</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 843 867</b>	<b>1 954 824</b>

# Compte de résultat 2025

COMPTE DE RESULTAT	2025	2024	écarts
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Cotisations	10 120	9 960	160
Ventes de biens et services			-
dont ventes de dons en nature			-
Ventes de prestations de service	493 143	691 255	- 198 112
dont parrainages			-
Produits de tiers financeurs			-
Concours publics et subventions d'exploitation	3 230 492	2 702 050	528 442
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			-
Ressources liées à la générosité du public			-
Dons manuels	100	-	100
Mécénats			-
Legs, donations et assurances-vie			-
Contributions financières			-
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	8 866	161 917	- 153 051
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			-
Utilisations des fonds dédiés	44 649	37 837	6 812
Autres produits	16 017	118	15 899
<b>Total I</b>	<b>3 803 387</b>	<b>3 603 136</b>	<b>200 251</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<b>Achats de marchandises</b>			
Variation de stock	-	-	-
Autres achats et charges externes	433 049	457 583	- 24 533
Aides financières	-	-	-
Impôts, taxes et versements assimilés	233 365	220 032	13 333
Salaires	2 446 376	2 371 966	74 410
Cotisations sociales	523 008	489 122	33 887
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20 862	16 490	4 371
Dotations aux provisions	4 999	-	4 999
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			-
Reports en fonds dédiés	69 052	22 493	46 559
Autres charges	21 497	1 807	19 690
<b>Total II</b>	<b>3 752 207</b>	<b>3 579 492</b>	<b>172 715</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>51 180</b>	<b>23 644</b>	<b>27 535</b>

	2025	2024	écarts
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	32 068	38 075	- 6 006
Reprises sur dépréciations et provisions			
Différences positives de change			
Produits des immobilisations financières cédées			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie			
<b>Total III</b>	<b>32 068</b>	<b>38 075</b>	<b>- 6 006</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie			
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>32 068</b>	<b>38 075</b>	<b>- 6 006</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>83 248</b>	<b>61 719</b>	<b>21 529</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		3 938	- 3 938
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		5 003	- 5 003
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-</b>	<b>1 065</b>	<b>1 065</b>
Participation des salariés aux résultat			
Impôts sur les bénéfices (VIII)	11 214	8 633	2 581
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>3 835 455</b>	<b>3 645 148</b>	<b>190 307</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>3 763 421</b>	<b>3 593 128</b>	<b>170 294</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>72 034</b>	<b>52 021</b>	<b>20 013</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

# ANNEXES

Annexes au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de : **1 840 369 €** et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits sont de **3 835 455 €** et dégageant un excédent de **72 034 €**

L'exercice comptable a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

## Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice 2025 s'inscrit dans un contexte de profonde évolution du secteur de l'aide et de l'accompagnement à domicile, marqué par :

- La poursuite de la réforme des Services Autonomie à Domicile,
- Les tensions persistantes sur les ressources humaines
- La nécessité de garantir simultanément qualité de service, équilibre économique et continuité de l'accompagnement des bénéficiaires.

Dans ce contexte, notre association présente des résultats financiers solides qui témoignent de la pertinence des orientations stratégiques retenues par un Conseil d'administration actif, et de la mobilisation des équipes opérationnelles.

### Comparatif des principaux indicateurs :

Indicateurs	2025	2024	Évolution
Heures d'intervention réalisées	<b>111 590</b>	<b>105 307</b>	<b>5,97%</b>
Produits d'exploitation	3 803 387	3 603 136	5,56%
Charges d'exploitation	3 752 207	3 579 492	4,83%
Résultat d'exploitation	51 180	23 644	116,46%
Résultat net	72 034	52 021	38.50%

### Produits d'exploitation

- Ventes de prestations de services, hors subventions

Produits d'exploitation	2025	2024	Évolution
Ventes de prestations	<b>3 483 628</b>	<b>3 248 076</b>	235 552
Concours publics (APA, PCH, Aide sociale)	2 739 850	2 504 762	235 088
Autres ventes de prestations	743 778	743 313	464

- Autres produits d'exploitation

Autres produits d'exploitation	2025	2024	Evolution
Subventions	240 007	145 229	94 778
Reprises sur prov. et amort	8 866	161 917	- 153 051
Utilisation des fonds dédiés	44 649	37 837	6 812
Autres produits	26 137	10 078	16 059
<b>Total</b>	<b>319 659</b>	<b>355 061</b>	- 35 401

## Charges d'exploitation

Charges d'exploitation	2025	2024	Évolution
Masse salariale	2 969 384	2 861 087	108 297
Impôts et taxes	233 365	220 032	13 333
Autres charges externes	433 049	457 583	- 24 533
Dotations aux amort. & prov.	25 861	16 490	9 370
Report en fonds dédiés	69 052	22 493	46 559
Autres Charges	21 497	1 807	19 690
<b>Total</b>	<b>3 752 207</b>	<b>3 579 492</b>	<b>172 715</b>

## Résultat d'exploitation 2025 : 51 080 €

Résultat d'exploitation	51 080	23 644	27 436
Résultat financiers	32 068	38 075	- 6 006
Total des produits	3 835 455	3 645 149	190 307
Total des charges	3 763 421	3 593 128	170 294
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>72 034</b>	<b>52 021</b>	<b>20 013</b>

## Résultat de l'exercice 2025 : 72 034 €

### Observations

L'année 2025 se caractérise par une progression significative de l'activité. Le volume global d'intervention atteint **111 590 heures réalisées**, contre **105 307 heures en 2024**, soit une augmentation de **6 %**.

Cette évolution traduit :

- Une demande toujours forte sur le territoire ;
- Une amélioration de notre capacité à répondre aux besoins des bénéficiaires
- Les efforts de recrutement et de stabilisation des équipes, engagés depuis plusieurs exercices.

Cette croissance de l'activité constitue un indicateur positif de la place occupée par notre association dans l'offre médico-sociale locale.

## Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun

## Règles et méthodes comptables

### Principes et conventions générales

Changement de méthode comptable imposé par la nouvelle réglementation comptable applicable à compter du 1er janvier 2025.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions :

- Du Code de Commerce
- Du plan comptable général : règlement ANC n°2014-03 et nouveau règlement ANC n°2022-06 applicable à compter du 1er janvier 2025
- Des règlements relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif : règlement ANC n°2018-06 et nouveau règlement ANC n°2023-03 applicable à compter du 1er janvier 2025



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

### **Informations générales complémentaires**

L'association perçoit des dotations prévisionnelles du Conseil départemental, pour l'activité APA, PCH et Aide sociales. Ces dernières sont calculées par rapport à un budget prévisionnel autorisé, basé sur une activité prévisionnelle.

L'écart entre l'activité prévisionnelle financée et l'activité réalisée est de **232 522 €** en faveur de l'association serenity.DOM

**Pour 2025, les montants sont :**

APA				
Tarif 31,61 €				
	Arrêté de tarification	Réalisé CD74	Activité réalisée	Écart
Heures	70 216		69 960	-256
DOTATION BRUTE	2 219 528 €		2 212 108 €	- 7 420 €
Part bénéficiaires	454 777 €		325 616 €	- 129 161 €
Montants	1 764 751 €		1 886 492 €	121 741 €
régul heures 2023	116 372 €		116 372 €	
dotation 2025	1 648 379 €		1 770 120 €	121 741 €
régul aide sociale 2023	15 853 €		15 853 €	
<b>Dotation finale 2025</b>	<b>1 632 525 €</b>	<b>1 632 525 €</b>	<b>1 754 267 €</b>	<b>121 742 €</b>

Pour l'activité APA 2025, après amputation de la dette 2023 (APA +Aide sociale) de 132 225 €, le Conseil départemental de Haute Savoie doit à l'association : **121 742 €**

Aide sociale				
Tarif 31,61 €				
	Arrêté de tarification	Réalisé CD74	Réalisé	Écart
Heures	263		288	25
DOTATION BRUTE	8 313 €		10 795 €	2 482 €
Part bénéficiaires	210 €		230 €	20 €
Montants	8 103 €		10 565 €	2 462 €
régul heures 2023	15 853 €		15 853 €	
dotation 2025	- 7 750 €			2 462 €
régul aide sociale 2023				
<b>Dotation finale 2025</b>	<b>8 103 €</b>	<b>8 103 €</b>	<b>10 565 €</b>	<b>2 462 €</b>

**La régul 2023 aide sociale est transférée sur l'APA 2025**

Pour l'activité Aide Sociale 2025, après amputation de la dette 2023 (transférée sur l'APA) le Conseil départemental de Haute Savoie doit à l'association : **2 462 €**

PCH Tarif 31,61 €				
	Arrêté de tarification	Réalisé CD74	Réalisé	Écart
Heures	25 364		27 157	1 793
DOTATION BRUTE	810 291 €		873 329 €	63 038 €
Part bénéficiaires	55 830 €		30 536 €	- 25 294 €
Montants	754 461 €		842 793 €	88 332 €
régul heures 2023	2 153 €		2 153 €	
dotation 2025	752 308 €		840 640 €	88 332 €
régul aide sociale 2023				
<b>Dotation finale 2025</b>	<b>752 308 €</b>	<b>732 322 €</b>	<b>840 640 €</b>	<b>108 318 €</b>

Pour l'activité PCH 2025, le solde à recevoir de la part du Conseil Départemental de Haute Savoie est de **108 318 €**

### Permanence des méthodes

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

## Compléments d'information relatif au bilan

### Etat des immobilisations

IMMOBILISATIONS	Début d'exercice	Acquisitions	Sortie	Fin d'exercice
20500000 - LOGICIELS	40 148			40 148
20520000 - SITE INTERNET	4 813			4 813
<b>Immobilisations corporelles</b>				
21350000 - INSTALLATIONS GENERALES AGENCT AMENGT DES CONSTRUC	317 117			317 117
21540000 - MATERIEL ET OUTILLAGE	1 793			1 793
21810000 - INSTALLATIONS GEN. AGENC. AMENAG.	63 671	912		64 583
21820000 - MATERIEL DE TRANSPORT	110 906		912	109 994
21830000 - MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	84 410	350		84 760
21840000 - MOBILIER	16 988	1250		18 238
<b>Autres titres immobilisés</b>				
27180000 - PARTS SOCIALES CA+CE	321		321	-
27182000 - PARTS SOCIALES CREDIT COOPERATIF	28 884	854		29 738
<b>Autres immobilisations financières</b>				
27510000 - DEPOTS	300			300
<b>Total Actif immobilisé</b>	<b>669 351</b>	<b>3 366</b>	<b>1 233</b>	<b>671 484</b>

### Etat des amortissements

AMORTISSEMENTS	Début d'exercice	Amort.	Sortie	Fin d'exercice
28050000 - AMORTISSEMENTS LOGICIELS				-
28052000 - AMORTISSEMENTS SITE INTERNET				-
<b>Immobilisations corporelles</b>				
28135000 - AMORTISSEMENTS AAI CONSTRUCTION	720	379		342
28154000 - AMORTISSEMENTS MATERIEL ET OUTILLAGE	1 178	268		910
28181000 - AMORTISSEMENTS AGENC. INSTALL.	16 236	2 843		13 394
28183000 - AMORTISSEMENTS MAT.BUR.ET INFORMATIQUE	23 168	14 577		8 591
28184000 - AMORTISS.MOBILIER	5 214	1 351		3 863
<b>Total Actif immobilisé</b>	<b>46 517</b>	<b>19 417</b>	<b>-</b>	<b>27 099</b>

## Evaluation des immobilisations corporelles

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

## Evaluation des amortissements

La méthode et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	8 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

## Variation des fonds associatifs

Variation des fonds propres	À l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					-
Ecart de réévaluation					-
Réserves	282 696				282 696
Report à nouveau	302 003	52 021			354 024
Exédent ou déficit de l'exercice	52 021		72 034	52 021	72 034
<b>Situation nette</b>	<b>636 720</b>	<b>52 021</b>	<b>72 034</b>	<b>52 021</b>	<b>708 754</b>

## Suivi des fonds dédiés

Fonds dédiés	À l'ouverture	Report	Utilisation	À la clôture
Subventions d'exploitation	78 399	69 052	44 649	102 803
Contribution financières d'autres organismes				-
Ressources liées à la générosité du public				-
<b>TOTAL</b>	<b>78 399</b>	<b>69 052</b>	<b>44 649</b>	<b>102 803</b>

## Etat des provisions

Provisions	À l'ouverture	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Risques & charges	101 585	4 999		106 584
Risques prud'hommal	50 038			50 038
<b>TOTAL</b>	<b>151 623</b>	<b>4 999</b>	<b>-</b>	<b>156 622</b>

## Etat des créances

Créances		Montants bruts	A 1 an au plus	A plus d'un an
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>		<b>152 976</b>	<b>152 976</b>	<b>-</b>
41000000	TIERS PAYEURS	17 256	17 256	
41100000	Collectifs Clients	135 673	135 673	
41600000	CLIENTS DOUTEUX	1 490	1 490	
49100000	PROV DEPREC. CLIENTS	- 1 444	- 1 444	
<b>Autres Créances</b>		<b>254 124</b>	<b>139 307</b>	<b>114 817</b>
40980000	AVOIRS A RECEVOIR FOURNISSEURS	14 450	14 450	
42510000	AVANCES/SALAIRES	1 600	1 600	
42530000	INDEMN. PREV A REVERSER	628	628	
46700000	AUTRES CPTES DEB/CRED	57 708	57 708	
46751000	DOM'AVENIR SERVICES	2 000	2 000	
46760000	AUTRES CPTES DEB/CRED CSI	114 817		114 817
46770000	EVALDOM	136	136	
46870000	PRODUIT A RECEVOIR	62 670	62 670	
47509900	Compte d'attente de ventilation fournisseur	115	115	
<b>Total</b>		<b>407 100</b>	<b>292 283</b>	<b>114 817</b>

## Etat des dettes

Dettes		Montants bruts	A 1 an au plus	A plus d'un an
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>38 335</b>	<b>38 335</b>	<b>-</b>
40100000	Collectifs Fournisseurs	25 999	25 999	
40810000	FOURNISS.-FACTS NON PARV.	12 336	12 336	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>830 396</b>	<b>830 396</b>	<b>-</b>
42100000	Collectifs Salariés	224 167	224 167	
42118000	SAL NET INTERV NON RECLAME	5 887	5 887	
42520000	I.J. CPAM	3 498	3 498	
42700000	SAISIE SUR SALAIRE	146	146	
42820000	PROVISIONS CONGES PAYES	271 902	271 902	
42860000	AUTR.CHGES A PAYER	37 130	37 130	
43100000	URSSAF/POLE EMPLOI	83 938	83 938	
43731000	RETRAITE	18 529	18 529	
43750000	UNIFORMATION	18 494	18 494	
43792000	PREVOYANCE	34 899	34 899	
43793000	MUTUELLE	6 085	6 085	
43860000	ORG SOCIAUX CHGES A PAYER	77 171	77 171	
44210000	PRELEVEMENT IMPOTS A LA SOURCE	1 888	1 888	
44400000	ETAT IMP/BENEFICE	15 229	15 229	
44710000	TAXE SUR SALAIRES	30 696	30 696	
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	735	735	
<b>Autres dettes</b>		<b>6 958</b>	<b>22 063</b>	
46730000	RELIQUAT GROUPAMA	5 959	5959	
46735000	Reliquat Mutex	4 074	4074	
46741000	CD 74 SOLDE EXERC. ANT.	584 990		584 990
41911000	CLIENT APA acomptes s/exercice	- 563 128		- 563 128
41912000	CLIENT AIDE SOCIALE acomptes s/exercice	27 400		27 400
41913000	CLIENT PCH acomptes s/exercice	- 64 367		- 64 367
46741010	CARSAT A REMBOURSER	931	931	
46864000	Participation des employeurs à l'effort de construction	11 081	11 081	
47519900	Compte d'attente de ventilation client et tiers-payeurs	18	18	
<b>Total</b>		<b>875 688</b>	<b>890 793</b>	<b>- 15 105</b>

## **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été validées pour leur valeur nominale

## **Dépréciation des créances**

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

## **Produits à recevoir**

Compte	Libellé	Montants
46870000	PAR - Subvention projet Repere	2 000
46870000	PAR - ASP Romaira Bijeren 12-2025	417
46870000	PAR - ASP Romaira Bijeren 11-2025	194
46870000	PAR - ASP Lilo de Sousa Almeida 12-2025	417
46870000	PAR - ASP Lilo de Sousa Almeida 11-2025	97
46870000	PAR Uniformation Modules E learning 09-2025	1 045
46870000	PAR Uniformation Pathologies liées au handicap du 16 au 17-10-25	3 810
46870000	PAR Uniformation Ergonomie du 02 au 09-12-25	3 998
46870000	PAR Uniformation Presentation métier 10-2025	1 068
46870000	PAR Uniformation Prise en charge dependance / handicap du 02-10-25	2 030
46870000	PAR Uniformation Promouvoir la bientraitance du 06-10-25	2 076
46870000	PAR Uniformation Risques psychosociaux du 06-10-25	1 695
46870000	PAR Uniformation SST du 18-09-25	1 978
46870000	PAR Uniformation SST du 26-09-25	2 243
46870000	PAR - Uniformation presentation metier du 01 au 31-12-25	397
46870000	Rbt Uniformation présentation métier du 01 au 30-11-25	137
46870000	Rbt Uniformation présentation métier du 01 au 30-11-25	137
46870000	Provisions intérêts CAT	10 685
46870000	Provisions intérêts CAT	1 272
46870000	PAR Terre de Savoie solde subvention	17 500
46870000	PAR - Rt Transitions pro Lechat 11-2025	770
46870000	PAR - Rt Transitions pro Lechat 12-2025	1 257
46870000	PAR - Rt Transitions pro Zizek 12-2025	2 069
46870000	PAR - Rt Transitions pro Zizek 11-2025	2 689
46870000	PAR - Rt Transitions pro Zizek 10-2025	2 689
total		62 670

## Charges à payer

Compte	Libellé	Montants
<b>fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>38 335</b>
40100000	Collectifs Fournisseurs	25 999
40810000	FOURNISS.-FACTS NON PARV.	12 336
<b>Charges fiscales et sociales</b>		<b>830 396</b>
42100000	Collectifs Salariés	224 167
42118000	SAL NET INTERV NON RECLAME	5 887
42520000	I.J. CPAM	3498
42700000	SAISIE SUR SALAIRE	146
42820000	PROVISIONS CONGES PAYES	271 902
42860000	AUTR.CHGES A PAYER	37 130
43100000	URSSAF/POLE EMPLOI	83 938
43731000	RETRAITE	18 529
43750000	UNIFORMATION	18 494
43792000	PREVOYANCE	34 899
43793000	MUTUELLE	6 085
43860000	ORG SOCIAUX CHGES A PAYER	77 171
44210000	PRELEVEMENT IMPOTS A LA SOURCE	1 888
44400000	ETAT IMP/BENEFICE	15 229
44710000	TAXE SUR SALAIRES	30 696
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	735
<b>Autres charges</b>		<b>22 063</b>
46730000	RELIQUAT GROUPAMA	5 959
46735000	Reliquat Mutex	4 074
46741010	CARSAT A REMBOURSER	931
46864000	Participation des employeurs à l'effort de construction	11 081
47519900	Compte d'attente de ventilation client et tiers-payeurs	18
<b>Total charges</b>		<b>890 794</b>

## Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	Montants
48600000	CCA chges except. taxe bail locaux Ru à répartir	2 828
48600000	CCA - Xerox du 01-01 au 31-03-26	1 200
48600000	CCA - Logipro du 01-01 au 11-08-26	73
48600000	CCA - Lixxbail du 03-01 au 02-04-26	1 152
48600000	CCA - Tickets cinema	198
48600000	CCA - Solocal du 01-01 au 06-02-26	266
48600000	CCA - Imprimerie Ducret calendriers 2026	330
48600000	CCA - Pitney Bowes loc machine affranchir du 01-01 au 16-02-26	48
48600000	CCA - La poste Boite postale 2026	166
<b>Total charges constatées d'avance</b>		<b>6 261</b>

# Complément d'informations relatif au compte de résultat

## Informations complémentaires

### Etat de provisions

#### Reprises sur provisions

Compte	Libellé	Montants
78174000	Rep provision Mugnier L.2	956
78174000	Rep provision Wouters	412
78174000	Rep/Prov risques impayés Menetrey T. à 50%	727
78174000	Rep/Prov risques impayés Lepage F. à 50%	75
78174000	Rep/Prov risques impayés Gruffaz F. à 50%	46
78174000	Rep/Prov risques impayés Convers R.	120
78174000	Rep / Prov risques impayés Lamarche Marie 50%	6 531
Total		8 866

#### Provisions

Compte	Libellé	Montants
68174000	Prov pour risques Bourgois A.	1 371
68174000	Prov risques impayés Budzki C. à 50%	73
68150000	AJUST PROV PIDR au 31122025	4 999
Total		6 443

### Transfert de charges

Suite à l'application du nouveau plan comptable applicable pour l'exercice 2025, les transferts de charges, sont comptabilisés en diminution de la masse salariale pour ce qui concerne les remboursements de salaires. (Formation, remboursement IJSS, etc...) et diminution de charges d'exploitation pour d'autres objets (frais pédagogiques, de déplacements etc...)

### Contributions volontaires

Non valorisées

### Effectifs

Le nombre de personnes, représente le nombre de salarié ayant eu un contrat dans l'année

	2025		2024	
	Personnes	ETP	Personnes	ETP
Intervenants à domicile	159	90,34	152	87,47
Employés	1	1,00	1	0,85
Agents de maitrise	10	8,71	9	7,65
cadre	1	1,00	2	1,61
	171,00	101,05	164,00	97,58

