

# **COMPTES ANNUELS « Consolidés »**

**Exercice du 01/01/24 au 31/12/24**

**Association LES CASELLES  
(Association + Résidence)**

6 rue Louis LACAN  
12340 BOZOULS

**Numéro SIRET : 776 694 077 00020**

SARL S.C.G Expertise-comptable  
Sabrina CAYSSIALS  
Société d'expertise-comptable  
Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-comptables de Montpellier  
SIRET : 878 554 989 00011 – APE : 6920Z  
FR 88 878554989

17 avenue de Rodez 12800 NAUCELLE  
E-mail : [sabcayssials@gmail.com](mailto:sabcayssials@gmail.com)  
Téléphone : 05.65.47.96.90  
Portable : 06.88.88.28.39

## Sommaire

<b>Bilan association médico-social</b>	<b>2</b>
<i>ACTIF</i>	2
<i>PASSIF</i>	3
 <b>Compte de résultat association médico-social</b>	 <b>6</b>
 <b>Annexes Associations</b>	 <b>9</b>
 <b>Bilan association médico-social détaillé</b>	 <b>19</b>
<i>ACTIF</i>	19
<i>PASSIF</i>	22
 <b>Compte de résultat association médico-social détaillé</b>	 <b>25</b>

# Association LES CASELLES

## Bilan association médico-social

## Bilan association médico-social

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, droits similaires	11 262,10	10 152,98	1 109,12	950,62		159
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains	355 697,20	171 094,99	184 602,21	167 390,58		17 212
Constructions	1 568 731,90	711 664,90	857 067,00	917 051,33		- 59 984
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 296 614,25	879 429,34	417 184,91	496 967,26		- 79 782
Autres immobilisations corporelles	463 889,74	390 691,88	73 197,86	82 205,52		- 9 008
Immobilisations corporelles en cours				17 292,00		- 17 292
Avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
<b>Immobilisations financières</b>						
Participations et créances rattachées	100,00		100,00	100,00		
Autres titres immobilisés	3 959,50		3 959,50	3 916,00		44
Prêts	33 709,41		33 709,41	42 742,31		- 9 033
Autres						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 733 964,10</b>	<b>2 163 034,09</b>	<b>1 570 930,01</b>	<b>1 728 615,62</b>		<b>- 157 686</b>
Compte de liaison						
<b>Actif circulant</b>						
Stocks et en-cours	3 366,41		3 366,41	6 020,42		- 2 654
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	194 746,24	10 071,64	184 674,60	193 118,11		- 8 444
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	11 694,24		11 694,24	57 749,17		- 46 055
Valeurs mobilières de placement	9 673,29		9 673,29	9 483,62		190
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 924 048,85		2 924 048,85	2 838 717,04		85 332
Charges constatées d'avance	10 533,31		10 533,31	17 395,49		- 6 862
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 154 062,34</b>	<b>10 071,64</b>	<b>3 143 990,70</b>	<b>3 122 483,85</b>		<b>21 507</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>6 888 026,44</b>	<b>2 173 105,73</b>	<b>4 714 920,71</b>	<b>4 851 099,47</b>		<b>- 136 179</b>

## Bilan association médico-social (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>Fonds propres</b>			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	192 609,63	192 609,63	
. Fonds propres complémentaires	373,90	373,90	
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	1 321 007,83	1 362 939,33	- 41 932
. dont réserves sous gestion propre			
. Réserves des activités sociales et médico-sociales	249 101,35	249 101,35	
. Autres			
Report à nouveau	773 456,19	766 146,07	7 310
. dont report à nouveau sous gestion propre			
Report à nouveau activités sociales et médico-sociales	34 253,53	34 253,53	
Excédent ou déficit de l'exercice	-129 813,96	-2 169,82	- 127 644
. dont résultat sous gestion propre			
. dont résultat des activités sociales et médico-sociales			
Situation nette (sous total)	2 440 988,47	2 603 253,99	- 162 266
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	388 482,77	388 482,77	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 829 471,24</b>	<b>2 991 736,76</b>	<b>- 162 266</b>
Autres fonds propres			
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	51 771,78	62 961,99	- 11 190
<b>TOTAL (II)</b>	<b>51 771,78</b>	<b>62 961,99</b>	<b>- 11 190</b>
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques	76 359,40	23 073,27	53 286
Provisions pour charges	47 535,59	48 444,13	- 909
<b>TOTAL (III)</b>	<b>123 894,99</b>	<b>71 517,40</b>	<b>52 378</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	943 463,73	1 035 837,67	- 92 374
Emprunts et dettes financières diverses	45 500,00	44 100,00	1 400
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	342 470,91	263 386,89	79 084
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	368 907,37	377 359,46	- 8 452
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 392,85	3 392,85	
Autres dettes	6 047,84	806,45	5 241
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 709 782,70</b>	<b>1 724 883,32</b>	<b>- 15 101</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>4 714 920,71</b>	<b>4 851 099,47</b>	<b>- 136 179</b>

PASSIF	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Variation
<p><i>Engagements reçus</i></p> <p>Legs nets à réaliser</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>. acceptés par les organes statutairement compétents</li> <li>. autorisés par l'organisme de tutelle</li> </ul> <p>Dont en nature restant à vendre</p> <p><i>Engagements donnés</i></p>			

# Association LES CASELLES

## Compte de résultat association médico-social

## Compte de résultat association médico-social

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. dont ventes de biens relatives aux activités sociales et medico sociales				
. Ventes de prestations de services	278 288,15	226 516,48	51 772	22,86
. dont parrainages				
. dont prestations relatives aux activités sociales et medico-sociales				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	25 100,00	10 000,00	15 100	151,00
. Contributions des autorités de tarification relatives aux Activités sociales et medico-sociales	3 193 001,75	3 092 177,62	100 824	3,26
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	13 056,45	62 224,32	- 49 168	-79,02
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières	80,00	40,00	40	100,00
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	908,54	9 431,88	- 8 523	-90,37
Utilisations des fonds dédiés		78 723,81	- 78 724	-100
Autres produits	56 574,92	26 062,92	30 512	117,07
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>3 567 009,81</b>	<b>3 505 177,03</b>	<b>61 833</b>	<b>1,76</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises		-1 027,56	1 028	-100
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	1 533 699,52	1 267 757,72	265 942	20,98
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	132 413,20	142 463,01	- 10 050	-7,05
Salaires et traitements	1 334 304,97	1 363 279,22	- 28 974	-2,13
Charges sociales	467 873,37	483 337,57	- 15 464	-3,20
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	261 481,32	255 876,32	5 605	2,19
Dotations aux provisions	53 286,13	23 073,27	30 213	130,94
Reports en fonds dédiés	18 150,00	13 352,83	4 797	35,93
Autres charges	3 366,24	2 914,30	452	15,51
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>3 804 574,75</b>	<b>3 551 026,68</b>	<b>253 548</b>	<b>7,14</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-237 564,94</b>	<b>-45 849,65</b>	<b>- 191 715</b>	<b>418,14</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	60 307,84	34 483,90	25 824	74,89
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>60 307,84</b>	<b>34 483,90</b>	<b>25 824</b>	<b>74,89</b>



	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	9 342,42	10 257,93	- 916	-8,92
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (IV)</b>	<b>9 342,42</b>	<b>10 257,93</b>	<b>- 916</b>	<b>-8,92</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>	<b>50 965,42</b>	<b>24 225,97</b>	<b>26 739</b>	<b>110,38</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>	<b>-186 599,52</b>	<b>-21 623,68</b>	<b>- 164 976</b>	<b>762,94</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	7 472,45	1 352,31	6 120	452,57
Sur opérations en capital	9 147,83	24 393,27	- 15 245	-62,50
Reprises sur provisions et transferts de charges	61 791,77		61 792	N/S
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>78 412,05</b>	<b>25 745,58</b>	<b>52 666</b>	<b>204,57</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	2 139,11	4 095,72	- 1 957	-47,77
Sur opérations en capital	912,38		912	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		1 320,00	- 1 320	-100
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>3 051,49</b>	<b>5 415,72</b>	<b>- 2 364</b>	<b>-43,65</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>75 360,56</b>	<b>20 329,86</b>	<b>55 031</b>	<b>270,69</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	18 575,00	876,00	17 699	N/S
Total des produits (I + III + IV)	3 705 729,70	3 565 406,51	140 323	3,94
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 835 543,66	3 567 576,33	267 967	7,51
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-129 813,96</b>	<b>-2 169,82</b>	<b>- 127 644</b>	<b>N/S</b>
<b>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales</b>				
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

# Association LES CASELLES

## Annexes Associations

## Annexes Associations

### PREAMBULE

#### Description de l'objet de l'entité :

La Maison d'Accueil Les Caselles a vocation à répondre à la totalité des besoins d'hébergement des personnes âgées du territoire de l'ancien canton et de la commune de Campuac ; territoire qui ne dispose que d'un seul EHPAD.

La Maison d'Accueil Les Caselles partage une éthique et des valeurs communes (Accueil, Animation et Accompagnement de chaque résident en tenant compte de sa singularité. (Projet d'accompagnement personnalisé).

#### Description des moyens mis en œuvre :

La Maison d'Accueil Les Caselles adhère au GCSMS PALAIOS, Groupement de Coopération Social et Médicosocial, dont l'objectif est de mutualiser des moyens humains et matériels au service de ses établissements (fonction ressources humaines, financière, qualité, droit des usagers et d'Ingénierie de Projet et Communication (IPC)).

Ce groupement a pour finalité d'accompagner chaque établissement dans son quotidien et ses spécificités.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 714 920,71 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 129 813,96 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Président.

### FAIT CARACTERISTIQUE DE L'EXERCICE

Une opération de fusion absorption de l'Association Les Caselles par l'Association Jean XXIII est en cours de préparation, avec une date de démarrage prévue au 31 décembre 2025.

L'évaluation de la valeur de l'établissement a été réalisée à partir des comptes arrêtés au 31 décembre 2024.

Cette opération, bien qu'ayant des effets juridiques postérieurs à la clôture, constitue un fait notable pour l'avenir de la structure et a été prise en compte dans les réflexions stratégiques du Conseil d'Administration.

À la date d'arrêt des comptes, les démarches sont en cours d'approbation par les instances décisionnelles.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

## PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

### **Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

### **Stocks :**

Les stocks et autres approvisionnements sont évalués au dernier prix d'achat connu.

### **Créances :**

Les créances, dont les créances des résidents, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

### **Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### **Indemnités de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle 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.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Au 31 décembre 2024, la provision IFC est estimée à 47 535.59 euros.

### **Contributions volontaires :**

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

## CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## Annexes Associations (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 893	792	423	11 262
Immobilisations corporelles	3 645 510	130 197	90 774	3 684 933
Immobilisations financières	46 758	17 336	26 325	37 769
<b>TOTAL</b>	<b>3 703 162</b>	<b>148 325</b>	<b>117 522</b>	<b>3 733 964</b>

## Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement	9 943	634	423	10 153
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>	<b>9 943</b>	<b>634</b>	<b>423</b>	<b>10 153</b>
Terrains				
Constructions				
sur sol propre	149 611	21 848		171 095
sur sol d'autrui	451 291	61 978		513 268
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	994 303	159 380	75 857	1 077 826
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	113 384	6 160	11 345	108 199
Matériel de transport	85 127	6 082		91 208
Matériel de bureau et informatique	188 179	5 765	2 660	191 285
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>1 981 895</b>	<b>261 213</b>	<b>89 862</b>	<b>2 152 881</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>1 991 838</b>	<b>261 847</b>	<b>90 285</b>	<b>2 163 034</b>

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

## Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises				
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements	6 020		2 654	3 366
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>6 020</b>		<b>2 654</b>	<b>3 366</b>

## Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	194 701	194 701	
Autres créances	11 694	11 694	
Charges constatées d'avance	10 533	10 533	
<b>TOTAL</b>	<b>216 928</b>	<b>216 928</b>	

## Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	10 782
<b>TOTAL</b>	<b>10 782</b>



## Annexes Associations (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	192 984				192 984
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	1 611 668		3 319	45 250	1 569 737
Dont générosité du public					
Report à nouveau	577 718		7 310		585 028
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 170		-129 814	- 2 170	-129 814
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>380 200</b>		<b>-119 185</b>	<b>43 080</b>	<b>2 217 935</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	223 054				223 054
Dont générosité du public					
Provisions réglementées	388 483				388 483
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>2 991 737</b>		<b>-119 185</b>	<b>43 080</b>	<b>2 829 472</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					



**Analyse des fonds dédiés**

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés ;

	A		B	C	D = A+B-C
Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Transferts en fonds dédiés	Augmentations	Utilisations	A la clôture
CARSAT : aide rails	6 400			- 2 516	3 884
ARS CNR : covid 19	6 972			- 4 208	2 764
CNR 2022 : PAIQ 2021	11 716			- 3 630	8 086
CNR 2023 : Détecteurs présence	8 403			- 1 321	7 081
Surplus de financement 2021	9 672			- 9 672	0
CNR 2023 : QVT	4 950			- 4 950	0
ARS : action formation 2021	12 849				12 849
ARS : Forfait Pastel 2021	2 000				2 000
PAIQ 2022 : Jardin Reçu le 22/07/24			18 150	- 3 043	15 107
<b>TOTAL</b>	<b>62 962</b>	<b>0</b>	<b>18 150</b>	<b>- 29 340</b>	<b>51 772</b>
			N° 689 400	N° 787 420	

**Subventions d'investissement****Subventions**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
CONFERENCE DES FINANCEURS FNAQPA Prix gérontho trophée SIEDA étude faisabilité PAIQ 2022 (Jardin) reçue le 22/07/24			5 000 1 000 950 18 150		
<b>TOTAL</b>			<b>25 100</b>		
			N° 741 000		

*Provisions pour risques et charges*

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	388 483			388 483
<b>TOTAL (I)</b>	<b>388 483</b>			<b>388 483</b>
Provisions pour litiges		53 286		53 286
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	48 444		909	47 536
Provisions pour impôts	23 073			23 073
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL (II)</b>	<b>71 517</b>	<b>53 286</b>	<b>909</b>	<b>123 895</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>460 000</b>	<b>53 286</b>	<b>909</b>	<b>512 378</b>
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		53 286	909	
- financières				
- exceptionnelles				

*Etat des dettes et produits constatés d'avance*

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	943 464	93 195	382 232	468 037
Dettes financières diverses	45 500	45 500		
Fournisseurs	342 471	342 471		
Dettes fiscales et sociales	368 907	368 907		
Dettes sur immobilisations	3 393	3 393		
Autres dettes	6 048	6 048		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>1 709 783</b>	<b>859 514</b>	<b>382 232</b>	<b>468 037</b>

*Charges à payer par poste de bilan*

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	61 686
Dettes fiscales et sociales	139 449
Autres dettes	882
<b>TOTAL</b>	<b>202 017</b>

## Annexes Associations (suite)

### AUTRES INFORMATIONS

#### Engagements et sûretés réelles consenties

**Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :**

##### N° 164 800 :

Emprunt souscrit le 09/11/2017 jusqu'au 31/05/2032 auprès du Crédit Agricole pour 700 000 euros (taux : 1.25%).

Capital restant dû au 31/12/24 : 364 938.60 euros.

Garantie : Nantissement du compte à terme (CAT ou DAT) n° 00390080948 pour 300 000 euros (cf. n° 517 11331).

##### N° 164 850 :

Emprunt souscrit le 09/02/2022 jusqu'au 28/01/2037 auprès du Crédit Agricole pour 700 000 euros (taux : 0.74%).

Capital restant dû au 31/12/24 : 578 525.13 euros.

Garantie : Nantissement du dépôt à terme n° 00784708683 d'une valeur de 200 000 euros en principal plus intérêts et frais, ouvert auprès de la Caisse Régionale de Crédit Agricole (cf. n° 512 11331).

Garantie formalisée par acte séparée par le Prêteur.

#### Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

L'association a décidé de provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite.

Le montant des engagements s'élève à la clôture de l'exercice à 47 535.59 euros.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- le salaire en fin de carrière
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- l'âge de départ à la retraite : 62 ans
- le taux moyen d'augmentation des salaires : 1.00%
- le taux d'actualisation retenu : 3.38%
- le taux moyen des charges sociales : 45%

#### Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	4	
Non cadres	61	
<b>TOTAL</b>	<b>65</b>	<b>0</b>

# Association LES CASELLES

## Bilan association médico-social détaillé

## Bilan association médico-social détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions, brevets, droits similaires	11 262,10	10 152,98	1 109,12	950,62	159
20500000 LOGICIELS	11 262,10		11 262,10	10 893,46	369
28050000 AMORT LOGICIELS		10 152,98	-10 152,98	-9 942,84	- 210
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	355 697,20	171 094,99	184 602,21	167 390,58	17 212
21110000 TERRAINS	28 995,80		28 995,80	28 995,80	
21220000 AGENCT ET AMENAG TERRAINS	326 701,40		326 701,40	288 006,20	38 695
28122000 AMORT AMENAG TERRAINS		171 094,99	-171 094,99	-149 611,42	- 21 484
Constructions	1 568 731,90	711 664,90	857 067,00	917 051,33	- 59 984
21400000 CONSTRUCTION S/ SOL D'AUTRUI	660 861,97		660 861,97	651 261,97	9 600
21451000 MATERIEL ELECTRIQUE	131 691,59		131 691,59	113 413,83	18 278
21452000 MATERIEL TELEPHONIQUE	23 032,91		23 032,91	27 237,74	- 4 205
21454000 MATERIELS DE CHAUFFAGE	44 283,11		44 283,11	42 115,32	2 168
21455000 PLOMBERIE	103 254,32		103 254,32	103 254,32	
21456000 MENUISERIE	142 810,39		142 810,39	140 233,10	2 577
21457000 AMENAGEMENT CONSTRUCTION	425 075,59		425 075,59	425 075,59	
21458000 AUTRES I.G.A.A.C.	37 722,02		37 722,02	40 317,24	- 2 595
28141000 AMORT AMENAGEMENT CONSTRUCT		277 903,16	-277 903,16	-249 478,74	- 28 424
28145000 AMORT INSTA GEN S/SOL D'AUTRUI		235 365,12	-235 365,12	-201 811,79	- 33 553
28145100 AMORT MATERIEL ELECTRIQUE		78 646,78	-78 646,78	-68 754,29	- 9 892
28145200 AMORT MATERIEL TELEPHONIQUE		11 490,62	-11 490,62	-13 137,48	1 647
28145400 AMORT MATERIEL DE CHAUFFAGE		14 951,05	-14 951,05	-12 845,62	- 2 105
28145500 AMORT PLOMBERIE		23 166,27	-23 166,27	-14 992,83	- 8 173
28145600 AMORT. MENUISERIE ALUMINUM		41 697,32	-41 697,32	-35 613,16	- 6 084
28145800 AMORT AUTRES I.G.A.A.C.		28 444,58	-28 444,58	-29 223,87	779
Installations tech., matériel et outillage ind	1 296 614,25	879 429,34	417 184,91	496 967,26	- 79 782
21510000 INSTALLATIONS TECHNIQUES	5 298,24		5 298,24	5 298,24	
21541000 MATERIEL RESTAURATION	517 651,04		517 651,04	498 860,42	18 791
21541100 MATERIELS RESTO PORTAGE REPAS	21 142,34		21 142,34	18 617,76	2 525
21542000 MATERIEL BUANDERIE	140 982,88		140 982,88	137 583,69	3 399
21543000 MATERIEL EDUCATIF ET LOISIRS	29 419,69		29 419,69	29 419,69	
21544000 MATERIEL SOINS	313 906,13		313 906,13	351 977,76	- 38 072
21544100 MATERIEL DEPENDANCE	191 190,15		191 190,15	195 504,97	- 4 315
21545000 MATERIEL HEBERGEMENT	56 721,06		56 721,06	56 721,06	
21548000 MATERIEL DIVERS	20 302,72		20 302,72	22 719,66	- 2 417
28151000 AMORT INSTALLAT <sup>n</sup> TECHNIQUES		5 298,24	-5 298,24	-5 228,56	- 70
28154100 AMORT MATERIEL RESTAURATION		300 553,85	-300 553,85	-234 360,25	- 66 194
28154200 AMORT MATERIEL BUANDER		107 382,69	-107 382,69	-98 486,40	- 8 896
28154300 AMORT MAT EDUCATIF ET LOISIRS		29 329,59	-29 329,59	-29 193,69	- 136
28154400 AMORT MATERIEL DE SOINS		268 959,70	-268 959,70	-301 130,06	32 170
28154410 AMORT MATERIEL DEPENDANCE		101 522,53	-101 522,53	-85 903,62	- 15 619
28154500 AMORT MAT HEBERGEMENT		54 445,67	-54 445,67	-53 059,81	- 1 386
28154800 AMORT MAT DIVERS		11 937,07	-11 937,07	-12 373,60	437
Autres immobilisations corporelles	463 889,74	390 691,88	73 197,86	82 205,52	- 9 008
21810000 DIVERS AGENCEMENTS	133 783,26		133 783,26	138 644,95	- 4 862
21820000 MATERIEL TRANSPORT	47 355,34		47 355,34	47 355,34	
21821000 MATERIEL TRANSPORT DEPENDANCE	33 922,16		33 922,16	33 922,16	
21822000 MATERIEL DE TRANSPORT PORTAGE REPAS	48 654,94		48 654,94	48 654,94	
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	27 681,07		27 681,07	26 853,07	828
21831000 MATERIEL BUREAU	779,67		779,67	779,67	
21840000 MOBILIER HEBERGEMENT	150 097,51		150 097,51	152 757,51	- 2 660
21842000 MOBILIER DE BUREAU	21 615,79		21 615,79	19 928,06	1 688
28181000 AMORT DIVERS AGENCEMENTS		108 198,54	-108 198,54	-113 384,14	5 186
28182000 AMORT MAT TRANSPORT		57 286,28	-57 286,28	-51 204,41	- 6 082

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
28182100 AMORT MAT TRANSPORT DEPENDAN		33 922,16	-33 922,16	-33 922,16	
28183000 AMORT MAT BUREAU INFORMATIQUE		22 692,26	-22 692,26	-17 575,64	- 5 117
28183100 AMORT MAT BUREAU		779,67	-779,67	-779,67	
28184000 AMORT MOBILIER HEBERGEMENT		150 097,51	-150 097,51	-152 757,51	2 660
28184200 AMORT MOBILIER BUREAU		17 715,46	-17 715,46	-17 066,65	- 649
Immobilisations corporelles en cours				17 292,00	- 17 292
23120000 TERRAIN AGENCT AMENAGT				17 292,00	- 17 292
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées	100,00		100,00	100,00	
26181000 TITRE PARTICIPATION PALAIOS	100,00		100,00	100,00	
Autres titres immobilisés	3 959,50		3 959,50	3 916,00	44
27111000 PARTS SOCIALES MEDICOOP	1 459,50		1 459,50	1 416,00	44
27181000 PARTS SOCIALES CRCA	2 500,00		2 500,00	2 500,00	
Prêts	33 709,41		33 709,41	42 742,31	- 9 033
27480000 PRET 1 % LOGEMENT	33 709,41		33 709,41	42 742,31	- 9 033
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 733 964,10</b>	<b>2 163 034,09</b>	<b>1 570 930,01</b>	<b>1 728 615,62</b>	<b>- 157 686</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stoks et en-cours	3 366,41		3 366,41	6 020,42	- 2 654
32100000 STOCK PDTS PHARMACEUTIQUES	710,44		710,44	3 187,03	- 2 477
32261000 STOCK DEPENDANCE	873,52		873,52	872,47	1
32300000 STOCK ALIMENTATION	1 782,45		1 782,45	1 960,92	- 178
. Créances clients, usagers et comptes ratt	194 746,24	10 071,64	184 674,60	193 118,11	- 8 444
41100000 CONSEILS DEPARTEMENTAUX	20 182,47		20 182,47		20 182
41110000 RESIDENTS	164 492,13		164 492,13	193 118,11	- 28 626
41610000 CREANCES DOUTEUSES	10 071,64		10 071,64	10 071,64	
49100000 DEPRECIATION CREANCES		10 071,64	-10 071,64	-10 071,64	
. Autres	11 694,24		11 694,24	57 749,17	- 46 055
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	4 117,89		4 117,89	2 323,42	1 794
42100000 REMUNERATIONS DUES	142,50		142,50		143
42870000 PRODUITS A RECEVOIR				5 000,00	- 5 000
43870000 ORG. - PRODUITS A RECEVOIR	2 776,90		2 776,90	49 427,75	- 46 651
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	770,00		770,00		770
44870000 ETAT - PRODUIT A RECEVOIR				798,00	- 798
46720002 CHEQUE ENERGIE				200,00	- 200
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	3 886,95		3 886,95		3 887
Valeurs mobilières de placement	9 673,29		9 673,29	9 483,62	190
50000000 CSL	9 673,29		9 673,29	9 483,62	190
Disponibilités	2 924 048,85		2 924 048,85	2 838 717,04	85 332
51211000 CRCA RESIDENCE	486 965,15		486 965,15	374 647,98	112 317
51211030 CRCA ASSO LES CASELLES				30 796,69	- 30 797
51211031 CREDIT AGRICOLE M A CASELLES	900 000,00		900 000,00		900 000
51211130 CREDIT AGRICOLE DAT ASSO M A CASELL	400 000,00		400 000,00	400 000,00	
51211200 CA RESIDENCE DAV DEDIE NANTI	21 756,44		21 756,44	9 450,00	12 306
51211331 CRCA DAT 200 000 -	4 588,20		4 588,20	200 000,00	- 195 412
51212000 CAISSE D'EPARGNE RESIDENCE	6 578,53		6 578,53	6 784,93	- 206
51212331 CA CASELLES DAV NANTI	200 000,00		200 000,00	60,00	199 940
51400000 BANQUE POSTALE RESIDENCE	141 520,30		141 520,30	41 003,90	100 516
51411131 BANQUE POSTALE DAT RESIDENCE 100 K-				100 000,00	- 100 000
51711100 CA DAT RESIDENCE 300 K-	300 000,00		300 000,00	300 000,00	
51711231 CA DAT 00390080956 GARANTIE PRET				900 000,00	- 900 000
51712000 CE CSL ASSOCIATIS	351 397,24		351 397,24	354 565,10	- 3 168
51712031 CE CSL ASSOCIATIS	7 099,94		7 099,94		7 100
51712100 CE LIVRET A	95 860,98		95 860,98	93 068,91	2 792
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	8 272,49		8 272,49	28 178,88	- 19 906
53100000 CAISSE ASSOCIATION				75,00	- 75
53200000 CAISSE RESIDENCE	9,58		9,58	85,65	- 76



ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Charges constatées d'avance	10 533,31		10 533,31	17 395,49	- 6 862
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 533,31		10 533,31	17 395,49	- 6 862
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 154 062,34</b>	<b>10 071,64</b>	<b>3 143 990,70</b>	<b>3 122 483,85</b>	<b>21 507</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>6 888 026,44</b>	<b>2 173 105,73</b>	<b>4 714 920,71</b>	<b>4 851 099,47</b>	<b>- 136 179</b>

## Bilan association médico-social détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
<b>FONDS PROPRES</b>			
Fonds propres statutaires	192 609,63	192 609,63	
10210000 Valeur du patrimoine int?gr?	97 781,76	97 781,76	
10220000 FONDS STATUTAIRES	79 778,15	79 778,15	
10221000 APPORT DE LA MAIRIE	1 524,49	1 524,49	
10250000 Legs et donations	13 525,23	13 525,23	
Fonds propres complémentaires	373,90	373,90	
10240000 Apports sans droit de reprise	373,90	373,90	
Réserves pour projet de l'entité	1 321 007,83	1 362 939,33	- 41 932
10682000 EXCEDENTS AFFECTES A L'EQUIPEM	251 755,43	251 755,43	
10682100 EXCEDENTS INVEST AFFECTES HEB	233 679,81	233 679,81	
10682200 EXCEDENTS INVEST AFFECTES DEP	60 044,40	60 044,40	
10682300 EXCEDENTS INVEST AFFECTES SOIN	122 473,40	122 473,40	
10686001 RESERVE COMPENST* HEBERG	-12 879,42	-15 428,97	2 550
10686002 RESERVE COMPENST* DEPENDANCE	164 567,03	163 798,54	768
10686003 RESERVE COMPENST* SOINS	230 663,29	243 461,27	- 12 798
10687000 EXCE AFFECT RES COMP CHG AMORT	270 703,89	303 155,45	- 32 452
Réserves des activités sociales et médico-sociale	249 101,35	249 101,35	
10685000 RESERVES DE TRESORERIE	249 101,35	249 101,35	
Report à nouveau	773 456,19	766 146,07	7 310
10260000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	223 053,81	223 053,81	
11000000 REPORT A NOUVEAU	526 514,70	346 103,02	180 412
11010000 REPORT A NOUVEAU DEPENDANCE	53 919,56	53 919,56	
11100015 REPORT A NOUVEAU HEBERGEMENT		173 101,56	- 173 102
11411000 DEPENSES REFUSEES CONGES PAYES	34 284,16	34 284,16	
11910000 RESULTAT DEPENDANCE REFUSE	-64 316,04	-64 316,04	
Report à nouveau activités sociales et médico-sociales	34 253,53	34 253,53	
11510330 SECTION TARIFAIRE SOINS	29 660,11	29 660,11	
11591000 RAN CONSTITUE DE CHARGES REJETEES	4 593,42	4 593,42	
Excédent ou déficit de l'exercice	-129 813,96	-2 169,82	- 127 644
Situation nette (sous total)	2 440 988,47	2 603 253,99	- 162 266
Provisions réglementées	388 482,77	388 482,77	
14861000 DIFFERENCE REALISATION D'ACTIF	388 482,77	388 482,77	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 829 471,24</b>	<b>2 991 736,76</b>	<b>- 162 266</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>			
Fonds dédiés	51 771,78	62 961,99	- 11 190
19400000 FONDS DEDIES SUBV FONCTIONNEME	45 123,36	49 589,58	- 4 466
19410000 FONDS DEDIES ARS	6 648,42	13 372,41	- 6 724
<b>TOTAL (II)</b>	<b>51 771,78</b>	<b>62 961,99</b>	<b>- 11 190</b>
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques	76 359,40	23 073,27	53 286
15110000 PROVISION POUR RISQUES	53 286,13		53 286
15185000 AUTRES PROV/RISQUES URSSAF	23 073,27	23 073,27	
Provisions pour charges	47 535,59	48 444,13	- 909
15300000 PROVISION POUR PENSION	47 535,59	48 444,13	- 909
<b>TOTAL (III)</b>	<b>123 894,99</b>	<b>71 517,40</b>	<b>52 378</b>
<b>DETTES</b>			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	943 463,73	1 035 837,67	- 92 374
16480000 EMPRUNT CANMP 700 K?	364 938,60	411 607,11	- 46 669
16485000 EMPRUNT CRCA 700 K?	578 525,13	624 126,12	- 45 601
51860000 INTERETS COURUS A PAYER		104,44	- 104



<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
Emprunts et dettes financières diverses	<b>45 500,00</b>	<b>44 100,00</b>	<b>1 400</b>
16551000 CAUTION RESIDENTS	45 500,00	44 100,00	1 400
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>342 470,91</b>	<b>263 386,89</b>	<b>79 084</b>
40110000 FOURNISSEURS	280 785,06	221 222,37	59 563
40810000 CHARGES A PAYER	61 685,85	42 164,52	19 521
Dettes fiscales et sociales	<b>368 907,37</b>	<b>377 359,46</b>	<b>- 8 452</b>
42200000 OEUVRES SOCIALES PERSONNELS	84 222,26	95 196,36	- 10 974
42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS		69,00	- 69
42820000 DETTES PROVIS CONGES A PAYER	78 067,34	72 121,17	5 946
42861000 DETTES PROV POUR JF ET HC	19 248,11	31 829,15	- 12 581
43100000 URSSAF	82 753,00	82 313,00	440
43720000 PREVIFRANCE	6 500,00	4 850,00	1 650
43732000 CAISSE RET CADRE CAVCIC/VAUBA	22 312,62	23 841,56	- 1 529
43780000 UNIFORMATION	12 787,00	13 523,00	- 736
43820000 CHARGES SOCIALES / CONGES PAY	32 322,99	30 821,83	1 501
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER ORG SOC	8 610,05	14 129,10	- 5 519
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	2 308,00	2 936,00	- 628
44400000 IMPOTS SOCIETE	18 575,00	876,00	17 699
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES		3 687,00	- 3 687
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	1 201,00	1 166,29	35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	<b>3 392,85</b>	<b>3 392,85</b>	
40411200 FOURNISSEURS D'IMMO	567,00	567,00	
40471000 FOURNISSEURS RETENUE GARANTIE	2 825,85	2 825,85	
Autres dettes	<b>6 047,84</b>	<b>806,45</b>	<b>5 241</b>
41120000 INDU MSA A REVERSER	45,20		45
46710000 AUTRES COMPTES CREDITEURS	4 314,51		4 315
46711000 GESTION QUINE	306,45	306,45	
46713000 BIEN VIVRE ENSEMBLE 12	500,00	500,00	
46860000 AUTRES CHARGES A PAYER	881,68		882
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 709 782,70</b>	<b>1 724 883,32</b>	<b>- 15 101</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>4 714 920,71</b>	<b>4 851 099,47</b>	<b>- 136 179</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			

## Association LES CASELLES

# Compte de résultat association médico-social détaillé

## Compte de résultat association médico-social détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de prestations de services	<b>278 288,15</b>	<b>226 516,48</b>	<b>51 772</b>	<b>22,86</b>
70612000 REPAS ADMR	94 576,40	101 075,25	- 6 499	-6,43
70613000 REPAS CENTRE SOCIAL	23 216,20	14 265,00	8 951	62,75
70614000 REPAS ECOLE	85 278,70	68 543,78	16 735	24,41
70615000 REPAS ECOLE CAMPUAC	19 135,45	14 756,25	4 379	29,68
70616000 REPAS ECOLE CAMPUAC TRANSPORT	5 080,00	5 400,00	- 320	-5,93
70617000 REPAS EHPAD		1 270,00	- 1 270	-100
70618000 REPAS ECOLE GABRIAC	20 545,45		20 545	N/S
70619000 REPAS ECOLE GABRIAC TRANSPORT	2 355,00		2 355	N/S
70620000 TRANSPORT CENTRES SOCIAUX	500,00		500	N/S
70621000 REPAS SUR PLACE	7 758,00	7 908,00	- 150	-1,90
70622000 REPAS ECOLE DE LASSOUTS	3 484,80		3 485	N/S
70623000 REPAS ECOLE LASSOUTS TRANSPORT	385,00		385	N/S
70811000 REPAS DU PERSONNEL	6 218,60	4 001,40	2 217	55,41
70812000 AVANTAGES EN NATURE	4 815,55	3 934,80	881	22,38
70851000 REPAS INVITES	3 174,00	3 497,00	- 323	-9,24
70884000 ANIMATION / GOUTER	1 765,00	1 865,00	- 100	-5,36
Concours publics et subventions d'exploitation	<b>25 100,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>15 100</b>	<b>151,00</b>
74100000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	25 100,00	10 000,00	15 100	151,00
Contributions des autorités de tarification relative	<b>3 193 001,75</b>	<b>3 092 177,62</b>	<b>100 824</b>	<b>3,26</b>
73512000 DOTATION GLOBALE SOINS	1 344 639,80	1 334 221,41	10 418	0,78
73521000 DOTATION GLOBALE APA	287 485,00	280 714,00	6 771	2,41
73531100 HEBERGEMENT	1 380 683,18	1 309 335,88	71 347	5,45
73531300 PRESTATION ENTRETIEN LINGE	-732,00	-795,00	63	7,92
73532100 TICKET MODERATEUR	148 015,47	141 052,16	6 963	4,94
73533120 DEPENDANCE APA GIR 1/2	23 806,44	21 267,97	2 538	11,94
73533340 DEPENDANCE APA GIR 3/4	9 103,86	6 381,20	2 723	42,67
Dons manuels	<b>13 056,45</b>	<b>62 224,32</b>	<b>- 49 168</b>	<b>-79,02</b>
75410000 RBT FORMATION STAGE	13 056,45	62 224,32	- 49 168	-79,02
Contributions financières	<b>80,00</b>	<b>40,00</b>	<b>40</b>	<b>100,00</b>
75560000 COTISATIONS DES MEMBRES	80,00	40,00	40	100,00
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transfe	<b>908,54</b>	<b>9 431,88</b>	<b>- 8 523</b>	<b>-90,37</b>
78150000 REPRISE PROV IFC	908,54	9 431,88	- 8 523	-90,37
Utilisations des fonds dédiés		<b>78 723,81</b>	<b>- 78 724</b>	<b>-100</b>
78940000 UTILISATION FONDS DEDIES		78 723,81	- 78 724	-100
Autres produits	<b>56 574,92</b>	<b>26 062,92</b>	<b>30 512</b>	<b>117,07</b>
75481100 RBT TELEPHONE	933,80	282,00	652	231,13
75481200 RBT TIMBRES	72,07	53,47	19	34,79
75481300 RBT PDTS HYGIENE	103,97	70,84	33	46,77
75481400 RBT ANIMATIONS	137,00	105,00	32	30,48
75481500 REMB ALIMENTATION	350,03	510,67	- 161	-31,46
75483200 RISTOURNE LE CEDRE	11 006,76	8 061,90	2 945	36,53
75484100 REMBT INDEMNITES JOURNALIERES	22 529,90	7 002,95	15 527	221,72
75484200 REMBT CONTRATS AIDES	21 360,60	9 609,12	11 751	122,30
75488000 RBT DIVERS	76,41	218,81	- 142	-65,08
75880000 AUTRES PDTS DIVERS GESTION COU	4,38	148,16	- 144	-97,04
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises		<b>-1 027,56</b>	<b>1 028</b>	<b>-100</b>
60970000 RABAIS REMISES A RECEVOIR		-1 027,56	1 028	-100
Autres achats et charges externes	<b>1 533 699,52</b>	<b>1 267 757,72</b>	<b>265 942</b>	<b>20,98</b>
60321000 VAR STOCK PDTS PHARMACEUTIQUES	2 476,59	-2 362,75	4 839	204,82
60322600 VAR STOCK PDTS DEPENDANCE	-1,05	-146,12	145	99,28
60323000 STOCK ENTRETIEN	178,47	-292,07	471	161,11
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	20 727,81	16 704,17	4 024	24,09
60612000 ELECTRICITE	145 093,24	126 681,93	18 411	14,53
60621000 COMBUSTIBLES CARBURANTS	2 817,58	2 392,77	425	17,75

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
60622100 PDT HYGIENE RESIDENTS	638,72	768,62	- 130	-16,90
60622200 PDT ENTRETIEN CUISINE HOTELIERIE	4 990,79	5 931,84	- 941	-15,86
60622300 PDT ENTRETIEN ASH DOMICILE	4 075,66	8 937,37	- 4 862	-54,40
60622400 PDT ENTRETIEN LINGERIE	14 301,74	7 768,47	6 533	84,10
60622500 PRODUITS ENTRETIENS AUTRES	255,60		256	N/S
60623000 FOURNITURES ATELIER	8 971,44	6 035,09	2 936	48,65
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 772,20	4 453,57	- 1 681	-37,75
60625100 ANIMATION - FOURNITURES/MATERI	3 166,93	3 643,70	- 477	-13,08
60625200 ANIMATION - INTERVENANTS EXTER	19 257,14	23 008,18	- 3 751	-16,30
60625300 ANIMATION - SORTIES/EXT	1 406,80	2 939,00	- 1 532	-52,13
60625400 ANIMATIONS EVENEMENTS (QUINE, FETE)	351,49		351	N/S
60626000 FOURNITURES HOTELIERES	14 281,90	10 814,29	3 468	32,07
60626100 COUCHES ALEZES ABSORBANTS	34 872,95	33 185,22	1 688	5,09
60626200 HABILLEMENT	356,09	436,48	- 80	-18,42
60626300 LINGERIE	1 992,14		1 992	N/S
60626400 FOURNITURES DE JARDIN	32,04	59,70	- 28	-46,33
60631000 PAIN	15 417,97	15 354,01	64	0,42
60632000 CHARCUT POISSONS VIANDE	73 993,81	83 083,43	- 9 090	-10,94
60633000 BOISSONS	8 638,78	8 865,60	- 227	-2,56
60634000 EPICERIE	99 973,43	96 203,31	3 770	3,92
60635000 CREMERIE PROD LAITIERS	60 563,38	49 014,92	11 548	23,56
60636000 FRUITS LEGUMES	39 447,45	38 474,88	973	2,53
60660000 FOURNITURES MEDICALES	18 306,34	21 326,29	- 3 020	-14,16
60661000 COMPLEMENT ALIMENTAIRE	9 551,45	9 428,91	123	1,30
60662000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	3 080,47	3 850,32	- 770	-19,99
61110000 PRESTATIONS A CARACTERE MEDICAL	2 241,98	7 752,28	- 5 510	-71,08
61321000 LOCATION IMMOBILIERE	78 463,49	68 617,62	9 846	14,35
61352000 LOCATION MOBILIERE	411,50	594,32	- 183	-30,76
61357000 LOCATION MATERIEL MEDICAL	6 040,01	4 581,71	1 458	31,83
61520000 ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	1 810,06	1 527,41	283	18,51
61551000 ENTRETIEN MATERIEL MEDICAL	675,10		675	N/S
61552000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	2 504,14	2 349,10	155	6,60
61558000 ENTRETIEN MAT OUTIL HEBER	7 508,01	6 871,07	637	9,27
61560000 MAINTENANCE ASC.SECU.COP.INFO	1 745,42	1 602,44	143	8,92
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	13 990,76	6 564,91	7 426	113,11
61562000 MAINTENANCE MAT MEDICAL	6 720,63	5 024,88	1 696	33,75
61568000 MAINTENANCE AUTRES	39 894,81	30 060,87	9 834	32,71
61610000 ASS.MULTIRISQUE INCENDIE	209,36	209,37		0,00
61620000 ASSURANCE DOMMAGE CONST	1 550,55	1 550,54		0,00
61630000 ASSURANCE TRANSPORT	3 323,72	2 439,14	885	36,27
61650000 ASSURANCE RC	4 981,56	4 142,84	839	20,25
61700000 ETUDES ET RECHERCHES	1 500,00		1 500	N/S
61840000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	7 595,48	6 799,33	796	11,71
61880000 AUTRES FRAIS DIVERS	1 543,68		1 544	N/S
62113000 PERSONNEL MEDICAL	465 916,33	365 209,15	100 707	27,58
62150000 PERSONNEL AFFECTE A L'ETS	216 361,85	111 466,84	104 895	94,10
62260000 HONORAIRES AUTRES	9 913,37	3 240,00	6 673	205,97
62261000 HONORAIRES	10 506,00	10 200,00	306	3,00
62262000 EXPERT COMPTABLE COM AUX CPTES	4 743,72	4 738,11	6	0,12
62280000 DIVERS		55,00	- 55	-100
62380000 DIVERS POURBOIRES DONS		150,00	- 150	-100
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	82,15	295,72	- 214	-72,22
62560000 MISSIONS		505,14	- 505	-100
62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	444,41	1 501,25	- 1 057	-70,40
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	2 831,30	5 412,43	- 2 581	-47,69
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 302,92	1 362,96	- 60	-4,41
62880000 PRESTATIONS AUTRES	26 897,86	36 372,16	- 9 474	-26,05
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>132 413,20</b>	<b>142 463,01</b>	<b>- 10 050</b>	<b>-7,05</b>
63110000 TAXE SUR SALAIRES	88 090,00	97 822,00	- 9 732	-9,95
63330000 FORMATION CONTINUE	17 191,00	17 747,00	- 556	-3,13
63380000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	1 201,00	1 166,29	35	2,98
63512000 TAXES FONCIERES (BAC GRAISSE)	13 146,00	12 995,00	151	1,16

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
63513000 TAXE D'HABITATION	12 785,20	12 732,72	52	0,41
<b>Salaires et traitements</b>	<b>1 334 304,97</b>	<b>1 363 279,22</b>	<b>- 28 974</b>	<b>-2,13</b>
64110000 SALAIRES BRUT PERS PERMANENTS	1 278 097,34	1 338 608,05	- 60 511	-4,52
64116000 INDEMNITES DIVERSES	14 630,32		14 630	N/S
64120000 CONGES PAYES	5 946,17	-3 900,00	9 846	252,47
64121000 PROVISION POUR JF ET HS	-12 581,04	-4 959,15	- 7 622	153,69
64122000 PROV PRIMES POUVOIR D'ACHAT		6 137,54	- 6 138	-100
64140000 INTERVENANTS ANIMATION GUSO	382,70	254,45	128	50,40
64160000 SAL PERS EMPLOI D'INSERTION	20 122,06	20 063,97	58	0,29
64180000 IJ CIRSE	27 707,42	7 074,36	20 633	291,66
<b>Charges sociales</b>	<b>467 873,37</b>	<b>483 337,57</b>	<b>- 15 464</b>	<b>-3,20</b>
64511000 URSSAF	341 367,49	346 425,82	- 5 058	-1,46
64512100 MUTUELLE PREVIFRANCE	12 078,10	9 655,06	2 423	25,10
64512200 PREV COMPL AG2R	25 626,79	30 969,09	- 5 342	-17,25
64513100 RETRAITE MALAKOFF MEDERIC	81 724,72	84 497,14	- 2 772	-3,28
64518100 PROV CHARGES SUR CP	1 501,16	-1 426,06	2 927	205,27
64518200 PROV CHARGES SUR JF ET HS	-5 519,05	-1 850,95	- 3 668	198,17
64518300 PROV CHARGES SUR PRIMES		-3 119,18	3 119	-100
64540000 COTISATIONS GUSO	347,29	255,54	92	35,90
64590000 ALLEGEMENTS RETRAITE	-10 786,09	-9 011,72	- 1 774	19,69
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	7 663,20	5 095,50	2 568	50,39
64788100 STAGE FORMATION	13 842,76	21 404,33	- 7 562	-35,33
64788200 STAGE FORMATION DIRECTION	27,00	443,00	- 416	-93,91
<b>Dotation aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>261 481,32</b>	<b>255 876,32</b>	<b>5 605</b>	<b>2,19</b>
68111100 DOT IMMO HEBERGEMENT	221 124,66	212 989,15	8 136	3,82
68111200 DOT IMMO DEPENDANCE	20 130,58	20 271,97	- 141	-0,70
68111300 DOT IMMO SOINS	20 226,08	22 615,20	- 2 389	-10,56
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>53 286,13</b>	<b>23 073,27</b>	<b>30 213</b>	<b>130,94</b>
68150000 DOT PROV IFC	53 286,13	23 073,27	30 213	130,94
<b>Report en fonds dédiés</b>	<b>18 150,00</b>	<b>13 352,83</b>	<b>4 797</b>	<b>35,93</b>
68940000 REPORT FONDS DEDIES	18 150,00	13 352,83	4 797	35,93
<b>Autres charges</b>	<b>3 366,24</b>	<b>2 914,30</b>	<b>452</b>	<b>15,51</b>
65100000 DROITS D'AUTEURS	353,16	333,40	20	5,93
65810000 FRAIS DE CULTE ET D'INHUMATION	732,00	940,90	- 209	-22,20
65880000 AUTRES CHARGES DE GEST° COURAN	652,59		653	N/S
65881000 FORFAITS HOSPITALIERS	1 628,49	1 640,00	- 12	-0,70
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>3 804 574,75</b>	<b>3 551 026,68</b>	<b>253 548</b>	<b>7,14</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-237 564,94</b>	<b>-45 849,65</b>	<b>- 191 715</b>	<b>418,14</b>
<b>Produits financiers</b>				
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>60 307,84</b>	<b>34 483,90</b>	<b>25 824</b>	<b>74,89</b>
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	60 307,84	34 483,90	25 824	74,89
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>60 307,84</b>	<b>34 483,90</b>	<b>25 824</b>	<b>74,89</b>
<b>Charges financières</b>				
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>9 342,42</b>	<b>10 257,93</b>	<b>- 916</b>	<b>-8,92</b>
66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS	9 342,42	10 257,93	- 916	-8,92
<b>Total des charges financières (IV)</b>	<b>9 342,42</b>	<b>10 257,93</b>	<b>- 916</b>	<b>-8,92</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>50 965,42</b>	<b>24 225,97</b>	<b>26 739</b>	<b>110,38</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-186 599,52</b>	<b>-21 623,68</b>	<b>- 164 976</b>	<b>762,94</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>	<b>7 472,45</b>	<b>1 352,31</b>	<b>6 120</b>	<b>452,57</b>
77180000 Autres		5,00	- 5	-100
77200000 PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR	7 472,45	1 347,31	6 125	454,62
<b>Sur opérations en capital</b>	<b>9 147,83</b>	<b>24 393,27</b>	<b>- 15 245</b>	<b>-62,50</b>
77500000 PRODUITS S/ CESS° DES ELEMENTS	9 147,83	1 320,00	7 828	593,02
77800000 AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS		23 073,27	- 23 073	-100
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>61 791,77</b>		<b>61 792</b>	<b>N/S</b>
78742000 REP PROV RENOUVL IMMOB	61 791,77		61 792	N/S



	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>78 412,05</b>	<b>25 745,58</b>	<b>52 666</b>	<b>204,57</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	<b>2 139,11</b>	<b>4 095,72</b>	<b>- 1 957</b>	<b>-47,77</b>
67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	2 139,11	4 095,72	- 1 957	-47,77
Sur opérations en capital	<b>912,38</b>		<b>912</b>	<b>N/S</b>
67500000 VALEUR COMPTABLE NETTE EAC	912,38		912	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provi		<b>1 320,00</b>	<b>- 1 320</b>	<b>-100</b>
68742000 DOT RENOUVEL IMMO		1 320,00	- 1 320	-100
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>3 051,49</b>	<b>5 415,72</b>	<b>- 2 364</b>	<b>-43,65</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>75 360,56</b>	<b>20 329,86</b>	<b>55 031</b>	<b>270,69</b>
Impôts sur les bénéfices (VIII)	<b>18 575,00</b>	<b>876,00</b>	<b>17 699</b>	<b>N/S</b>
69500000 IMPOT SOCIETE	18 575,00	876,00	17 699	N/S
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>3 705 729,70</b>	<b>3 565 406,51</b>	<b>140 323</b>	<b>3,94</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>3 835 543,66</b>	<b>3 567 576,33</b>	<b>267 967</b>	<b>7,51</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-129 813,96</b>	<b>-2 169,82</b>	<b>- 127 644</b>	<b>N/S</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				