



PERRIN COURAT

experts comptables associés

Association ASSOCIATION LA RENAUDIERE AGREGATION

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

Siège social : Immeuble IMMOTECH - 17A, Rue de la Presse
42000 Saint-Étienne | Tél. : 04 77 91 31 91 | secreteriat@perrincourat.fr
Bureaux secondaires : Montrond-les-Bains | Saint-Bonnet-le-Château
Saint-Ferréol-d'Auroure | www.perrincourat.fr

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association ASSOCIATION LA RENAUDIERE AGREGATION** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 7 034 801 euros

Chiffre d'affaires : 5 464 euros

Résultat net comptable : 34 355 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT ETIENNE

Le 28/04/2025

Signature

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	7 575	9 101	(1 526)	(336)
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	14 653	3 040	11 614	2 106
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	394 726		394 726	394 726
	Constructions	4 389 229	1 866 954	2 522 275	2 728 287
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	455 135	388 643	66 491	50 541
	Autres immobilisations corporelles	1 000 474	906 290	94 185	102 474
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	300		300	300
	Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	183		183	183	
TOTAL (I)		6 262 275	3 174 027	3 088 248	3 278 280
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	23 638		23 638	22 122
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	7 745		7 745	17 781
	Autres créances	42 191		42 191	51 792
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 365 101		2 365 101	2 187 413
	DISPONIBILITES	1 477 909		1 477 909	1 464 608
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	29 970		29 970	20 868
	TOTAL (II)	3 946 554		3 946 554	3 764 583
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 208 829	3 174 027	7 034 801	7 042 864
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				183	183
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	3 088 248	43,90	3 278 280	46,55	(190 033)	-5,80
Concessions brevets et droits similaires	(1 526)	-0,02	(336)		(1 190)	-354,43
20500000 CONCESS BREVETS LICENCE	7 575	0,11	7 575	0,11		
28050000 AMORTISSEM CONCESSIONS BREVETS	(9 101)	-0,13	(7 911)	-0,11	(1 190)	-15,04
Autres immobilisations incorporelles	11 614	0,17	2 106	0,03	9 507	451,43
20810000 LOGICIEL MEDICAL	14 653	0,21	2 106	0,03	12 547	595,76
28080000 AMORTISS CONCESSION & LOGICIEL	(3 040)	-0,04			(3 040)	
Terrains	394 726	5,61	394 726	5,60		
21150000 TERRAIN	394 726	5,61	394 726	5,60		
Constructions	2 522 275	35,85	2 728 287	38,74	(206 012)	-7,55
21310000 BATIMENT	3 552 532	50,50	3 552 532	50,44		
21320000 BATIMENT 2019 ESPACE MONTMARTI	836 698	11,89	836 698	11,88		
28131000 AMORT BATIMENT	(1 655 480)	-23,53	(1 488 511)	-21,14	(166 969)	-11,22
28132000 AMORT EXTENSION SAINTMARTIN	(211 474)	-3,01	(172 432)	-2,45	(39 043)	-22,64
Installations techniques, matériel et outillage	66 491	0,95	50 541	0,72	15 950	31,56
21500000 MATERIEL	182 019	2,59	157 996	2,24	24 023	15,20
21510000 MATERIEL SOIN	166 780	2,37	165 518	2,35	1 262	0,76
21540000 MATERIEL TR 10/2003	89 824	1,28	89 824	1,28		
21550000 MATERIEL ET OUTILLAGE	16 512	0,23	18 931	0,27	(2 420)	-12,78
28150000 AMORT MATERIEL	(126 393)	-1,80	(123 726)	-1,76	(2 667)	-2,16
28154000 AMORT MATERIEL SOIN	(245 739)	-3,49	(239 072)	-3,39	(6 667)	-2,79
28155000 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	(16 512)	-0,23	(18 931)	-0,27	2 420	12,78
Autres immobilisations corporelles	94 185	1,34	102 474	1,45	(8 289)	-8,09
21810000 AGENCT AMENAGT INSTALLATION	304 369	4,33	290 866	4,13	13 503	4,64
21810200 AAI AGRANDISSEMENT TR 10/2003	38 544	0,55	38 544	0,55		
21810300 AGENCEMENT 09/2004	299		299			
21813000 AGENCEMENT 2005	45 285	0,64	45 285	0,64		
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	46 601	0,66	46 601	0,66		
21833000 MATERIEL INFO. ACCUEIL DE JOUR	812	0,01	812	0,01		
21840000 MOBILIER	227 031	3,23	250 647	3,56	(23 616)	-9,42
21840200 MOBILIER 2005	26 504	0,38	26 504	0,38		
21841000 MOBILIER SOINS	263 017	3,74	320 954	4,56	(57 937)	-18,05
21842000 MOBILIER ACCUEIL DE JOUR	48 012	0,68	48 012	0,68		
28181000 AMORT AGENC AMENAG INST	(262 182)	-3,73	(258 858)	-3,68	(3 324)	-1,28
28181020 AMORT AAI AGRANDT TR 10/2003	(38 544)	-0,55	(38 544)	-0,55		
28181030 AMORT AGENCT 09 2004	(299)		(299)			
28181300 AMORT AGENCT 2005	(45 285)	-0,64	(45 285)	-0,64		
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFORMATIQ	(46 601)	-0,66	(46 601)	-0,66		
28183300 AMORT MAT INFORM ADJ	(812)	-0,01	(812)	-0,01		
28184000 AMORT MOBILIER	(216 831)	-3,08	(237 130)	-3,37	20 299	8,56
28184020 AMORT MOBILIER 2005	(26 504)	-0,38	(26 504)	-0,38		
28184100 AMORT MAT MOB SOIN	(221 219)	-3,14	(264 006)	-3,75	42 787	16,21
28184200 AMORT MOBILIER ACCUEIL DE JOUR	(48 012)	-0,68	(48 012)	-0,68		
Autres participations	300		300			
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	300		300			
Autres immobilisations financières	183		183			
27500000 CAUTIONNEMENTS	183		183			
TOTAL III - Actif Circulant NET	3 946 554	56,10	3 764 583	53,45	181 971	4,83
Matières premières, approvisionnements	23 638	0,34	22 122	0,31	1 516	6,85
31000000 STOCK MATIERES CONSOMMABLES	23 638	0,34	22 122	0,31	1 516	6,85

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 745	0,11	17 781	0,25	(10 036)	-56,44
41110000 COLLECTIF CLIENT	7 745	0,11	6 364	0,09	1 381	21,69
41115000 COLLECTIF CLIENT AIDE SOCIALE			10 980	0,16	(10 980)	-100,00
41190000 CLIENT APA EXTERIEUR			437	0,01	(437)	-100,00
41610000 CLIENTS DOUTEUX			10 353	0,15	(10 353)	-100,00
49100000 PROVISION CLIENTS DOUTEUX			(10 353)	-0,15	10 353	100,00
Autres créances	42 191	0,60	51 792	0,74	(9 601)	-18,54
42500000 ACOMPTE	550	0,01			550	
46713000 COLLECTIF RESSOURCES AS	2 723	0,04			2 723	
46720000 CONSEIL GENERAL LOIRE	6 618	0,09	7 063	0,10	(445)	-6,30
46726000 OA JUTHIER DO			200		(200)	-100,00
46727000 OA AUBERT			59		(59)	-100,00
46870000 PROD A RECEVOIR DIV EXPLOIT	32 301	0,46	44 470	0,63	(12 169)	-27,37
Valeurs mobilières de placement	2 365 101	33,62	2 187 413	31,06	177 689	8,12
50311000 CM PARTSOC 200B1107228	50 000	0,71	50 000	0,71		
50314000 CAT 2023 CM 52111217	250 000	3,55	250 000	3,55		
50321000 CAT CM 58006813	250 000	3,55	250 000	3,55		
50322000 CAT CE 2023			250 000	3,55	(250 000)	-100,00
50323000 CAT CE 2024	250 000	3,55			250 000	
50480000 ALLIANZ CAPITALISATION	1 000 000	14,22	500 000	7,10	500 000	100,00
50601400 CE PARTS SOC GIER 5000+162	200 000	2,84	200 000	2,84		
50601500 CM PARTS SOCIALES 2020	550	0,01	550	0,01		
50601600 CE PARTS SOCIALES 2023	5 500	0,08	5 500	0,08		
50700000 CE LIVRET B	105 989	1,51	105 936	1,50	53	0,05
50706100 CM DEPOT LIVRET N	95 941	1,36	93 147	1,32	2 794	3,00
50706200 CE LIVRET	94 936	1,35	92 170	1,31	2 765	3,00
50720000 CM livret partenaire	11 715	0,17	339 889	4,83	(328 175)	-96,55
50763000 CE CSL ASSOCIATIS 01060983067	50 471	0,72	50 219	0,71	251	0,50
Disponibilités	1 477 909	21,01	1 464 608	20,80	13 301	0,91
51202500 CREDIT MUTUEL EXPLOITATION	165 229	2,35	245 831	3,49	(80 603)	-32,79
51203000 CAISSE EPARGNE EXPLOITATION	704 301	10,01	642 320	9,12	61 982	9,65
51224000 C.M. SIEGE	125 422	1,78	166 618	2,37	(41 195)	-24,72
51230000 CAISSE EPARGNE SIEGE	482 957	6,87	409 840	5,82	73 117	17,84
Charges constatées d'avance	29 970	0,43	20 868	0,30	9 101	43,61
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	29 970	0,43	20 868	0,30	9 101	43,61
TOTAL DU BILAN ACTIF	7 034 801	100,00	7 042 864	100,00	(8 062)	-0,11

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	43 558	43 558
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	341 698	346 911
	Report à nouveau	932 819	930 670
	Résultat de l'exercice	34 355	(3 064)
	Total des fonds propres	1 352 431	1 318 076
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	1 352 431	1 318 076
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	170 367 1 004 919	170 763 850 932
	Total des provisions	1 175 286	1 021 695
Fonds dédiés	Aux fondations abritées Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	243 343	243 343
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	3 049 367	3 313 178
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	291 169 708 883	275 809 659 444
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	214 322	211 319
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	4 263 742	4 459 750
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		7 034 801	7 042 864
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		34 355,32	(3 064,14)
(1) Dont à moins d'un an		4 263 742	4 459 750
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	1 352 431	19,22	1 318 076	18,72	34 355	2,61
Total des fonds propres	1 352 431	19,22	1 318 076	18,72	34 355	2,61
Fonds associatif sans droit de reprise	43 558	0,62	43 558	0,62		
10210000 FONDS PROPRES SIEGE/ASSOCIAT	43 558	0,62	43 558	0,62		
Réserves	341 698	4,86	346 911	4,93	(5 213)	-1,50
10682010 RESERVE INVEST. HEB EHPAD	9 467	0,13	9 467	0,13		
10682030 RESERVE INVEST SOIN EHPAD	95 680	1,36	95 680	1,36		
10686010 RES.COMPENS. DEF.HEB ehpad+adj	60 020	0,85	65 851	0,94	(5 831)	-8,86
10686130 RESERVE COMP DEF SOIN +DEP	176 530	2,51	175 912	2,50	618	0,35
Report à nouveau	932 819	13,26	930 670	13,21	2 149	0,23
11000000 RAN/ASSOC/SIEGE	715 104	10,17	715 104	10,15		
11400000 SUBVENTION EN FONDS PROPRES	173 504	2,47	173 504	2,46		
11410000 DONS PENSIONNAIRES /ASSOCIATIO	19 722	0,28	19 722	0,28		
12000000 RESULTAT	24 490	0,35	22 341	0,32	2 149	9,62
Excédent ou déficit de l'exercice	34 355	0,49	(3 064)	-0,04	37 419	N/S
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	1 175 286	16,71	1 021 695	14,51	153 591	15,03
Provisions pour risques	170 367	2,42	170 763	2,42	(396)	-0,23
15100000 PROVISION/RISQUE ET CHARGES	63 332	0,90	63 332	0,90		
15180000 PROV RISQUE G R locataire	107 035	1,52	107 431	1,53	(396)	-0,37
Provisions pour charges	1 004 919	14,28	850 932	12,08	153 987	18,10
15720000 PROV.RISQUE GR propriétaire	1 004 919	14,28	850 932	12,08	153 987	18,10
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	243 343	3,46	243 343	3,46		
TOTAL IV - Total des dettes	4 263 742	60,61	4 459 750	63,32	(196 008)	-4,40
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 049 367	43,35	3 313 178	47,04	(263 811)	-7,96
16421900 EMPRUNT 5849312 50k€	19 598	0,28	25 866	0,37	(6 267)	-24,23
16421910 EMPRUNT 055240G 18461€	777	0,01	5 428	0,08	(4 650)	-85,68
16421920 EMPRUNT CE 24000	6 564	0,09	12 580	0,18	(6 017)	-47,83
16421930 EMPRUNT 52111216	11 682	0,17	17 893	0,25	(6 211)	-34,71
16426400 EMPRUNT 9369337 ESPACE ST MART	487 688	6,93	517 766	7,35	(30 078)	-5,81
16426600 EMPRUNT 9852659 CE BATIMENT	2 503 097	35,58	2 695 511	38,27	(192 415)	-7,14
16426700 EMPRUNT 055226G 28519€	1 201	0,02	8 385	0,12	(7 184)	-85,68
16426800 EMPRUNT 223062G	7 475	0,11	13 409	0,19	(5 935)	-44,26
16426900 EMPRUNT 52111215	9 175	0,13	14 053	0,20	(4 878)	-34,71
16884000 INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	2 110	0,03	2 286	0,03	(176)	-7,70
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	291 169	4,14	275 809	3,92	15 360	5,57
40000000 FOURNISSEURS			223 600	3,17	(223 600)	-100,00
40110000 COLLECTIF FOURNISSEURS	235 873	3,35			235 873	
40111000 COLLECTIF FOURNISSEURS	2 165	0,03			2 165	
40810000 FOURNISS*FACT NON PARVEN*	53 131	0,76	52 209	0,74	921	1,76
Dettes fiscales et sociales	708 883	10,08	659 444	9,36	49 439	7,50
42100000 REMUNERATIONS DUES	230 074	3,27	214 249	3,04	15 825	7,39
42700000 SAISIE ARRET/SALAIRES PERSONNE	39				39	
42820000 PERSONN PROV CONGES PAYES	143 293	2,04	146 598	2,08	(3 305)	-2,25
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	4 638	0,07			4 638	

Détail du Passif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
43110000	URSSAF	172 256	2,45	156 596	2,22	15 660	10,00
43730000	CAISSE RETR. Ncadre, UGRR	46 703	0,66	35 584	0,51	11 118	31,25
43731000	Prévoy SHAM Non Cadre et Cadre	8 132	0,12	8 133	0,12	(2)	-0,02
43732000	MUTUELLE FORFAIT viasante/APIC	7 621	0,11	6 074	0,09	1 547	25,47
43734000	CAISSE RETR. cadre UGRC	4 718	0,07	16		4 701	N/S
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CP	69 774	0,99	65 969	0,94	3 805	5,77
43860000	ORG. SOCIAUX CHG A PAYER	2 254	0,03			2 254	
44710000	ETAT,TAXES/SALAIRES	19 383	0,28	26 224	0,37	(6 841)	-26,09
Autres dettes		214 322	3,05	211 319	3,00	3 004	1,42
41115000	COLLECTIF CLIENT AIDE SOCIALE	3 272	0,05			3 272	
41190000	CLIENT APA EXTERIEUR	1 344	0,02			1 344	
41980000	CLIENTS AVOIR A ETABLIR			2 613	0,04	(2 613)	-100,00
46700000	PRELEVt A LA SOURCE	6 687	0,10	5 496	0,08	1 191	21,68
46701000	CAUTION CLIENT	172 423	2,45	167 849	2,38	4 574	2,73
46702000	CAUTION ACCUEIL JOUR	4 562	0,06	5 033	0,07	(470)	-9,35
46704000	APL CAF	692	0,01	2 098	0,03	(1 406)	-67,02
46704999	APL CAFà reverser	751	0,01	521	0,01	230	44,15
46710000	credit divers ass retrait 2020	2 998	0,04	2 998	0,04		
46711000	CONS GENER ISERE RETRAITE			2 285	0,03	(2 285)	-100,00
46712000	CONS GENER ARDECHE RETRAIT	3 746	0,05	3 659	0,05	87	2,37
46714000	PECULE ME FALCHERI	35		100		(65)	-65,10
46715000	PECULE RAMADIER	130		129		1	0,55
46716000	PECULE FRACHON			132		(132)	-100,00
46717000	PECULE DEGLESNE			102		(102)	-100,00
46718000	PECULE JUTHIER			130		(130)	-100,00
46719000	PECULE AUBERT			207		(207)	-100,00
46721000	OA DEGLESNE LOUVETON	31		31			
46728000	RERAITE MIMARD	318		318			
46860000	CHARGES A PAYER DIC EXPLOIT	232		2 085	0,03	(1 853)	-88,88
46861000	CHARGE A PAYER FORM CONTINUE	6 413	0,09	5 727	0,08	686	11,98
46863000	CHARGE A PAYER TAXE CONSTRUCTI	10 688	0,15	9 806	0,14	882	9,00
Total du passif		7 034 801	100,00	7 042 864	100,00	(8 062)	-0,11

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)	5 464	4 085
	Production vendue (Services et Travaux)		(28 996)
	Montant net du chiffre d'affaires	5 464	(24 911)
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	1 899	1 791
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires	1 813	436
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	84 220	105 926
	Autres produits	5 827 821	5 371 320
Total des produits de fonctionnement		5 921 216	5 454 562
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	370 680	338 027
	Variation de stock	114	(32)
	Autres achats et charges externes	1 005 028	939 562
	Impôts, taxes et versements assimilés	299 221	275 708
	Salaires et traitements	2 407 828	2 235 935
	Charges sociales	911 108	808 912
	Subventions accordées par l'association	1 300	1 300
	Dotation aux amortissements et dépréciations	261 912	262 685
	Dotation aux provisions	153 987	146 813
	Autres charges	528 508	492 976
Total des charges de fonctionnement		5 939 685	5 501 886
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(18 469)	(47 324)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(18 469)	(47 324)
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	23 648	16 182
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	23 648	16 182
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées	31 875	34 481
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	31 875	34 481
RESULTAT FINANCIER		(8 227)	(18 298)
RESULTAT COURANT		(26 696)	(65 622)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	61 905	62 501
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	61 905	62 501
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	17	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Total des charges exceptionnelles	17	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		61 888	62 501
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		2 467	696
TOTAL DES PRODUITS		6 006 769	5 533 245
TOTAL DES CHARGES		5 972 414	5 536 309
EXCEDENT ou DEFICIT		34 355	(3 064)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		PRODUITS	CHARGES

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	5 921 216	100,00	5 454 562	100,00	466 655	8,56
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	5 464	0,09	4 085	0,07	1 379	33,76
70100000 REPAS INVITES	2 709	0,05	1 685	0,03	1 023	60,72
70200000 VENTES REPAS PERSONNEL	2 755	0,05	2 400	0,04	356	14,82
Prestations de services			(28 996)	-0,53	28 996	100,00
70965000 REVERSEMENT ACCUEIL TRANSPORT			(28 996)	-0,53	28 996	100,00
Dons	1 899	0,03	1 791	0,03	108	6,03
75810000 COTISATIONS ADHERENTS	1 539	0,03	1 431	0,03	108	7,55
75820000 COIFFEUR	360	0,01	360	0,01		
Autres produits de gestion courante	1 813	0,03	436	0,01	1 376	315,35
75800000 VENTE TIMBRES PTT PHOTOCOPIES			1		(1)	-100,00
75830000 TELEPHONE	933	0,02	250		683	273,04
75840000 DIVERS RESIDENTS	880	0,01	185		695	375,74
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	84 220	1,42	105 926	1,94	(21 706)	-20,49
78150000 REPRISE PROV.RISQUE	396	0,01	11 161	0,20	(10 765)	-96,45
78174000 REPRISE PROVIS CREANCE DOUTEUS	10 353	0,17	11 430	0,21	(1 078)	-9,43
79110100 REMB ASSURANCE PERSONNEL			15 121	0,28	(15 121)	-100,00
79112630 REMB POLE EMPLOI	4 822	0,08	4 918	0,09	(95)	-1,94
79112631 REMB AND SERVICE CIVIQUE 2S	919	0,02			919	
79126450 OPCO SANTE CONTRAT PRO	5 145	0,09	13 755	0,25	(8 610)	-62,60
79126451 TRANSITIONS PRO	9 398	0,16	8 971	0,16	427	4,76
79126527 cnaseaz dounia			667	0,01	(667)	-100,00
79126531 CNASEA MESSAOUDA			26		(26)	-100,00
79126535 CNASEA OCEANE			1 000	0,02	(1 000)	-100,00
79126536 CNASEA TURKAN			1 000	0,02	(1 000)	-100,00
79126539 CNASEA SCHRAG ADRIEN	833	0,01	8 000	0,15	(7 167)	-89,58
79126540 CNASEA AZIZOUN SALMA	2 500	0,04	2 500	0,05		
79126541 CNASEA BAICHOU SAHRA	1 500	0,03			1 500	
79126732 CNASEA LATRASSE MAELIS	3 500	0,06	2 500	0,05	1 000	40,00
79126733 CNASEA CHATAGNON CHLOE	2 500	0,04			2 500	
79164000 REMBOURSEM I J SHAM	36 618	0,62	19 307	0,35	17 311	89,66
79190000 AVANTAGE EN NATURE AUTOMOBILE	2 870	0,05	2 870	0,05		
79191000 part sal chq vacance	2 865	0,05	2 700	0,05	165	6,11
Autres produits	5 827 821	98,42	5 371 320	98,47	456 501	8,50
73511000 DOT GLOBAL SOIN Hors ADJ	1 799 109	30,38	1 494 484	27,40	304 626	20,38
73511280 DOT SOIN SEGR	410 882	6,94	407 945	7,48	2 937	0,72
73512120 DOTATION GLOBAL ADJ	156 000	2,63	149 512	2,74	6 488	4,34
73522200 DOT GLOBAL APA Loire	433 816	7,33	399 676	7,33	34 140	8,54
73522210 DOT GLOBAL APA hors loire	896	0,02	22 769	0,42	(21 874)	-96,07
73522250 DOT ARS PAI			29 639	0,54	(29 639)	-100,00
73522280 REMB TEST ANTIGENIQUE CRAM	2 625	0,04	1 600	0,03	1 025	64,06
73531000 AVOIR sur absence			(12 731)	-0,23	12 731	100,00
73531100 HEB HEPAD STUDIO	891 974	15,06	848 676	15,56	43 298	5,10
73531400 HEB EHPAD CHAMBRE	659 746	11,14	632 302	11,59	27 444	4,34
73531500 HEB HEPAD PATIO	621 917	10,50	608 284	11,15	13 633	2,24
73532010 DEP GIR 1 EHPAD	598 936	10,12	153 199	2,81	445 737	290,95
73532020 DEP GIR 2 EHPAD	25 128	0,42	357 123	6,55	(331 996)	-92,96
73532030 DEP GIR 3 EHPAD	3 499	0,06	61 690	1,13	(58 191)	-94,33
73532040 DEP GIR 4 EHPAD	1 555	0,03	27 197	0,50	(25 642)	-94,28
73532050 DEP GIR 5 EHPAD	165		1 894	0,03	(1 729)	-91,29
73532100 APA 1 ET 2 EHPAD	(423 741)	-7,16	(350 390)	-6,42	(73 351)	-20,93
73532110 APA EXTERIEUR GIR 1 ET 2	(2 206)	-0,04	(22 709)	-0,42	20 503	90,28
73532200 APA 3 ET 4 EHPAD	(2 910)	-0,05	(51 197)	-0,94	48 287	94,32
73535200 HEB ACCUEIL DE JOUR USAGER	88 679	1,50	83 964	1,54	4 715	5,61
73535201 DEP GIR1 ADJ USAGER ET ABSENCE	40 302	0,68			40 302	

Détail du compte de résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
73535202	DEP GIR2 ADJ USAGER ET ABSENCE			13 441	0,25	(13 441)	-100,00
73535203	DEP GIR3 ADJ USAGER ET ABSENCE			5 125	0,09	(5 125)	-100,00
73535204	DEP GIR4 ADJ USAGER ET ABSENCE			17 825	0,33	(17 825)	-100,00
75300000	MISE A DISPOSITION	521 449	8,81	492 001	9,02	29 448	5,99
Total des charges d'exploitation		5 939 685	100,31	5 501 886	100,87	437 800	7,96
Achats		370 680	6,26	338 027	6,20	32 653	9,66
60211200	DISPOSITIF MEDICAUX	61 070	1,03	58 769	1,08	2 301	3,91
60221200	INCONTINENCE	37 109	0,63	32 747	0,60	4 362	13,32
60222200	DECHETS MEDICAUX ONYX	2 389	0,04	1 788	0,03	601	33,59
60230000	ACHAT ALIMENTATION	223 096	3,77	201 742	3,70	21 353	10,58
60251000	PTIT MATERIEL EQUIP HOTELIER	4 947	0,08	12 463	0,23	(7 516)	-60,31
60253000	LINGERIE LITERIE	11 696	0,20	9 734	0,18	1 962	20,15
60254000	ACHAT PRODUITS D'ENTRETIEN	30 373	0,51	20 783	0,38	9 591	46,15
Variation de stock		114		(32)		146	451,73
60310100	VARIATION STOCK CAVE	114		(32)		146	451,73
Autres achats et charges externes		1 005 028	16,97	939 562	17,23	65 466	6,97
60611000	EAU	21 108	0,36	19 107	0,35	2 002	10,48
60612000	ELECTRICITE	107 940	1,82	45 614	0,84	62 326	136,64
60614000	GAZ CHAUFFAGE	98 739	1,67	56 978	1,04	41 762	73,30
60630000	ACHAT FOURNIT & OUTILLAGE	4 025	0,07	2 340	0,04	1 685	71,99
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	3 132	0,05	5 391	0,10	(2 259)	-41,90
61300000	LOYER MATERIEL	6 769	0,11	4 691	0,09	2 078	44,31
61520000	ENTRETIEN REPARATION IMMOBIL	6 835	0,12	124 146	2,28	(117 311)	-94,49
61521000	ABNT ENTRET DES ESPACES VERTS	7 724	0,13	5 273	0,10	2 451	46,47
61522000	ABNT MAIN ASCENSEUR PORTAIL	5 525	0,09	5 420	0,10	104	1,93
61522100	ABNT MAINTEN CUISINE	1 416	0,02			1 416	
61522200	ABNT MAINT. CHUB	10 146	0,17	9 717	0,18	428	4,41
61531000	ABNT MAINT STANDARD TELEPHONIQ	1 297	0,02	1 260	0,02	38	3,00
61532000	ABNT MAINT INFORMATIQUE	6 050	0,10	6 511	0,12	(460)	-7,07
61533000	ABNT CONTROLE SOCOTEC	3 930	0,07	6 602	0,12	(2 672)	-40,47
61534000	ABNT MAINTcofely chaud groupe	6 567	0,11	6 351	0,12	216	3,40
61535000	ABNT MAINTENANCE AUTOLAVEUSE	766	0,01	738	0,01	28	3,75
61536000	ABNT DERATISATION	1 166	0,02	1 166	0,02		
61550000	REPARATION MATERIEL	13 876	0,23	9 754	0,18	4 122	42,26
61554000	REPARATION MAT INFORMATIQUE	1 447	0,02	3 913	0,07	(2 465)	-63,01
61555000	REPARATION MAT TRANSPORT	351	0,01			351	
61600000	ASSURANCE	16 965	0,29	12 362	0,23	4 603	37,23
61610000	ASSURANCE IFC			14 322	0,26	(14 322)	-100,00
61810000	DIVERS ABONN COTISAT DOCUMENT	6 608	0,11	2 202	0,04	4 406	200,10
62120000	HONORAIRES ERGO	11 040	0,19	12 980	0,24	(1 940)	-14,95
62262000	HONORAIRES	30 220	0,51	49 169	0,90	(18 950)	-38,54
62300000	ANNONCES INSERTIONS PUBLICITE	50		1 400	0,03	(1 350)	-96,43
62341000	CADEAUX & FLEURS	221		905	0,02	(684)	-75,60
62350000	ANIMATION	37 123	0,63	10 402	0,19	26 721	256,87
62360000	ANIMATION BUSCH/UNIVERSCENE	4 500	0,08	3 767	0,07	733	19,45
62370000	FRAIS FIN D'ANNEE	467	0,01	225		242	107,56
62400000	TRANSPORT ADJ	31 791	0,54			31 791	
62500000	DEPLACEM MISSIONS RECEPTIONS	4 563	0,08	1 608	0,03	2 955	183,83
62510000	CARBURANT	2 043	0,03	2 187	0,04	(145)	-6,61
62520000	DEPLCT PERSONNEL	1 870	0,03	577	0,01	1 293	224,16
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	71		271		(200)	-73,90
62650000	FRAIS DE TELEPHONE	7 923	0,13	7 050	0,13	873	12,38
62710000	FRAIS BANCAIRE	590	0,01	433	0,01	156	36,06
62800000	PRESTATIONS SAVEURS RESTAURATI	349 641	5,90	340 533	6,24	9 108	2,67
62810000	BLANCHISSERIE EXTERIEURE	143 729	2,43	136 248	2,50	7 481	5,49
62880000	LOCATION LINGE	24 165	0,41	24 683	0,45	(519)	-2,10
62885000	COMPOST PRESTATION	2 845	0,05	541	0,01	2 305	426,35
62888000	MAINTENANCE TERANGA	4 097	0,07			4 097	

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
62889000 MAINTENANCE PROGOR	15 697	0,27	2 725	0,05	12 972	475,98
Impôts, taxes, versements assimilés	299 221	5,05	275 708	5,05	23 513	8,53
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	175 943	2,97	166 617	3,05	9 326	5,60
63130000 FRAIS FORMATION	33 209	0,56	26 836	0,49	6 373	23,75
63132000 COTISATION FORM AGEFOS	8 301	0,14	7 568	0,14	733	9,68
63140000 FRAIS FORMATION INCENDIE	984	0,02	996	0,02	(12)	-1,20
63150000 FRAIS FORMATION ESMS NUMERIQUE	9 059	0,15			9 059	
63180000 COTISATISAT PART. EFFORT CONST	10 688	0,18	9 806	0,18	882	9,00
63580000 AUTRES TAXES DIVERSES	61 037	1,03	63 884	1,17	(2 848)	-4,46
Rémunération du personnel	2 407 828	40,66	2 235 935	40,99	171 893	7,69
64110000 REMUNERATION	2 033 685	34,35	1 777 387	32,59	256 299	14,42
64110400 PRIME EXCEP SEGUR	221 849	3,75	204 438	3,75	17 411	8,52
64110500 SALAIRES PRIME DECENTRALISEE			105 730	1,94	(105 730)	-100,00
64110600 PRIME GRAND AGE AS	38 190	0,64	32 584	0,60	5 606	17,21
64112000 REMUNERATION FORMATION	8 145	0,14	913	0,02	7 232	792,17
64113000 COMPL AGRR MAL PATRONAL	22 863	0,39	10 696	0,20	12 167	113,75
64121000 SAL. CONGES PAYES CDD	48 072	0,81	44 514	0,82	3 558	7,99
64140100 AVANT. NAT. AUTOMOBILE	2 392	0,04	2 870	0,05	(478)	-16,67
64140400 indemnité stagiaire	2 090	0,04			2 090	
64140500 IND.TRANSPORT ET IND. N.IMPOSA	693	0,01	655	0,01	38	5,80
64140600 COMPL AGRR SALARIAL HORS CHARG	15 138	0,26	7 102	0,13	8 036	113,15
64141000 LICENCIEMENT N.IMP. INAPTITUDE			15 121	0,28	(15 121)	-100,00
64142000 CHEQUES VACANCES	13 376	0,23	12 778	0,23	599	4,69
64180000 PROV SALAIRE	4 638	0,08			4 638	
64190000 PROVISION SAL CP	(3 305)	-0,06	21 147	0,39	(24 452)	-115,63
Charges sociales	911 108	15,39	808 912	14,83	102 196	12,63
64510000 URSSAF	659 934	11,15	604 200	11,08	55 734	9,22
64510300 URSSAF allègement FILLON	(78 894)	-1,33	(79 487)	-1,46	593	0,75
64530000 AGRR	153 953	2,60	131 912	2,42	22 041	16,71
64532000 SHAM prevoyance	37 788	0,64	37 023	0,68	765	2,07
64534000 UGRC	5 464	0,09	73		5 391	N/S
64540000 ASSEDIC	101 317	1,71	91 459	1,68	9 858	10,78
64580000 PROV CHARGE/SALAIRE	2 254	0,04			2 254	
64590000 PROV CHARGE/ CP	3 805	0,06	3 244	0,06	561	17,29
64750000 SERVICE MEDECINE DU TRAVAIL	12 599	0,21	9 648	0,18	2 951	30,59
64800000 PERSONNEL BONS ACHATS-MEDAILL	12 888	0,22	10 841	0,20	2 047	18,89
Subventions accordées par l'association	1 300	0,02	1 300	0,02		
65700000 SUBVENTION VERSE PAR L ASSOCIA	1 300	0,02	1 300	0,02		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	261 912	4,42	262 685	4,82	(773)	-0,29
68111300 DOTATION AMORTISSEMENT SOIN	25 158	0,42	23 020	0,42	2 138	9,29
68112000 DOT AMORT IMMOB CORPORELLES	236 754	4,00	233 747	4,29	3 008	1,29
68174000 DOTATION PROV/ CREANCES DOUT			5 919	0,11	(5 919)	-100,00
Dotations aux provisions	153 987	2,60	146 813	2,69	7 174	4,89
68150000 DOT PROV GROS ENTRETIEN	153 987	2,60	146 813	2,69	7 174	4,89
Autres charges	528 508	8,93	492 976	9,04	35 532	7,21
65400000 PERTES/CREANCES IRRECOURVAB	4 434	0,07			4 434	
65810000 FRAIS DIVERS TESTS ANTIGENIQUES	2 625	0,04	975	0,02	1 650	169,23
65880000 MISE A DISPO BATIMENT EHPAD	521 449	8,81	492 001	9,02	29 448	5,99
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(18 469)	-0,31	(47 324)	-0,87	28 855	60,97
RESULTAT FINANCIER	(8 227)	-0,14	(18 298)	-0,34	10 071	55,04

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Intérêts et produits financiers	23 648	0,40	16 182	0,30	7 465	46,13
76500000 DIF DE REGLT OBTENUES	4		1		2	153,06
76800000 AUTRES PROD.FINANC.INT.BONS	23 644	0,40	16 181	0,30	7 463	46,12
Intérêts et charges financières	31 875	0,54	34 481	0,63	(2 606)	-7,56
66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS	500	0,01	721	0,01	(221)	-30,59
66116000 INT EMPRUNTS ET DETTES ASSIM	31 179	0,53	33 519	0,61	(2 340)	-6,98
66160000 FRAIS ET AGIOS BANCAIRES	194		232		(38)	-16,42
66500000 ESCOMPTE & ROMPUS DIVERS	1		9		(8)	-83,83
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(26 696)	-0,45	(65 622)	-1,20	38 926	59,32
Produits exceptionnels	61 905	1,05	62 501	1,15	(596)	-0,95
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	22 040	0,37	62 501	1,15	(40 461)	-64,74
77180100 PDTS DOT EXCEPTIONEL DEPARTEMT	19 000	0,32			19 000	
77180200 PDTS DOT EXCEPTIONEL FONDATION	9 168	0,15			9 168	
77180300 PDTS EXCEPT ARS ESMS NUMERIQUE	11 697	0,20			11 697	
Charges exceptionnelles	17				17	
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	17				17	
Résultat exceptionnel	61 888	1,05	62 501	1,15	(613)	-0,98
Impôts sur les sociétés	2 467	0,04	696	0,01	1 771	254,45
69510000 IMPOT SOCIETE	2 467	0,04	696	0,01	1 771	254,45
TOTAL DES PRODUITS	6 006 769	101,44	5 533 245	101,44	473 524	8,56
TOTAL DES CHARGES	5 972 414	100,86	5 536 309	101,50	436 105	7,88
Excédent ou déficit de l'exercice	34 355	0,58	(3 064)	-0,06	37 419	N/S
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 034 801** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produit** de **6 006 769** euros et un total **charges** de **5 972 414** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **34 355** euros.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice

L'année 2024 marque le démarrage de notre nouveau Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM), signé en fin d'année 2023 et couvrant la période 2024-2028. Cette première année d'application a été l'occasion de renforcer nos moyens pour répondre plus efficacement aux besoins de nos résidents.

Suite à la réévaluation de nos indicateurs pathologiques (GMP porté à 869 et PMP à 280), nous avons eu une évolution conséquente de nos produits de tarifications :

Hébergement : +2,5 % (+41 000 € issus de la signature du CPOM)

Dépendance : +2,5 % (impact du nouveau GMP : +49 000 €)

Soins : +3 % (+261 000 € d'écart au plafond, soit un total de 303 000 €)

Evènement significatifs postérieurs à la clôture

Néant

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général. 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 aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Règles et Méthodes Comptables

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Comptabilisation des fonds dédiés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. L'association. Ces crédits sont portés en fonds dédiés et repris au compte de résultat au rythme des amortissements.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 243 343 €

Informations générales complémentaires

Aucune valorisation du bénévolat n'a été faite car les participations des bénévoles se limitent aux instances statutaires (conseil administration, assemblée générale).

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

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

Résultat comptable :

Le résultat se compose des résultats EMS gérés par l'association (EHPAD et Accueil de jour) ainsi que le résultat de la "Gestion Libre" (Gestion non réglementée relative au patrimoine associatif). La décomposition du Résultat Net Comptable a été la suivante.

Résultat	31/12/2024	Hébergement	Dépendance	Soin
EHPAD	- 39 434.30 €	- 500.10 €	- 9 382.77 €	- 29 551.43 €
ADJ	36 559.06 €	- 5 570.34 €	- 82.91 €	42 212.31 €
TOTAL	- 2 875.24 €	- 6 070.44 €	- 9 464.68 €	12 660.88 €

Résultat sous contrôle de tiers :

Le résultat comptable (excédent ou insuffisance) est comptabilisé en distinguant le report à nouveau (résultat définitivement acquis à l'association) et le résultat sous contrôle de tiers financeurs dans l'attente d'obtenir leur accord sur la jouissance du résultat dans un délai de 1 à 3 ans dans le compte 115

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

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	
Total immobilisations incorporelles	9 681		12 547			22 228
Total immobilisations corporelles	6 284 750		(45 186)			6 239 564
Total immobilisations financières	483					483
TOTAL	6 294 914		(32 638)			6 262 275

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
Total immobilisations incorporelles	7 911	4 230		12 140
Total immobilisations corporelles	3 008 723	153 164		3 161 887
TOTAL	3 016 633	157 394		3 174 027

Provisions

	Provisions début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Provisions au 31/12/2024
Provisions règlementées				
Provisions pour risques et charges	1 021 695	153 591		1 175 286
Provisions pour dépréciation	10 353	(10 353)		
TOTAL	1 032 048	143 238		1 175 286

Capital social

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
Actions / Parts sociales				
Du capital social début exercice				43 558,17
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice				43 558,17

Créances

Règlement ANC 2022-06		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	183	183	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 745	7 745	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	550	550	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	41 641	41 641	
Charges constatées d'avances	29 970	29 970		
TOTAL DES CREANCES		80 088	80 088	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	3 049 367	268 073	834 545	1 812 836
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	291 169			
	Personnel et comptes rattachés	378 044			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	311 457			
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 383			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	214 322			
	Dette représentative de titres empruntés	243 343			
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		4 507 085	268 073	834 545	1 812 836

Engagements reçus

31/12/2024	
<u>Engagements reçus</u>	
- 30% dettes d'emprunts (3.95 M€ et 650 K€) par la commune de Saint Chamond	1 280 000
- 370% dettes d'emprunts (3.95 M€ et 650 K€) par le Département de la Loire	3 220 000

Engagements financiers

31/12/2024	
<u>Dettes garanties par de suretés réelles</u>	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 049 367

Rémunérations des Dirigeants

31/12/2024

Rémunérations des membres : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance

--

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/12/2024	Interne	Externe
------------	---------	---------

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE
Cadres & professions intellectuelles supérieures
Professions intermédiaires
Employés
Ouvriers
TOTAL

3,3 ETP
65,66 ETP

--

Identité de la société Mère

31/12/2024

Dénomination sociale - Siège social	Forme	Capital	% Détenu

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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.

VARIATION DES FONDS DEDIES	Ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations	Transferts	Clôture de l'exercice
Contribution financières d'autres organismes	243 343				243 343
DOTATION ARS MAT SOINS	243 343				243 343
TOTAL	243 343				243 343

Engagement de retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'association possède un contrat de couverture des indemnités d'un montant de 92 570.91 €