

Association MARPA - EHPAD Bernard DE LAPLANCHE

La Foulquière

58170 MILLAY



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

**Sylvain TRAMOY
Francis BOYER
Vincent SAUVAGE
François MALE**

Association MARPA - EHPAD Bernard DE LAPLANCHE

La Foulquière

58170 MILLAY

COMPTES ANNUELS au 31/12/2024

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

AUDIT EXPERTISE COMPTABLE CONSEIL 3

3 rue René Pretet

71100 CHALON SUR SAONE

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association MARPA - EHPAD Bernard DE LAPLANCHE
La Foulquière
58170 MILLAY

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	520 791 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	0 Euros
- Résultat net comptable,	(25 726) Euros

Fait à CHALON SUR SAONE
Le

Signé par Sylvain Tramoy
Le 13/05/2025

ID: tx_xYM4DrDIJZ6A



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	8 639	7 466	1 173		1 173	
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	2 845	2 845				
	Constructions	149 209	95 757	53 451	31 397	22 055	70. 25
	Installations techniques Matériel et outillage	275 786	151 507	124 279	100 140	24 138	24. 10
	Immobilisations corporelles en cours	1 002		1 002		1 002	
	Avances et acomptes	1 286		1 286		1 286	
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	2 048		2 048	2 000	48	2. 40
	Prêts						
	Autres				805	805-	100. 00-
Total I		440 814	257 575	183 239	134 342	48 897	36. 40
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	71 291		71 291	52 439	18 852	35. 95
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	11 219		11 219	69 531	58 312-	83. 86-
	Valeurs mobilières de placement	173 639		173 639	178 639	5 000-	2. 80-
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	71 567		71 567	123 734	52 167-	42. 16-
	Charges constatées d'avance (2)	9 836		9 836	2 826	7 010	248. 08
Total II		337 553		337 553	427 169	89 616-	20. 98-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		778 367	257 575	520 791	561 510	40 719-	7. 25-

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	390 523	401 920	11 397-	2. 84-
	Autres				
	Report à nouveau	292 020-	268 818-	23 202-	8. 63-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	25 726-	34 599-	8 873	25. 65
	Situation nette (sous total)	72 778	98 503	25 726-	26. 12-
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	18 856	21 265	2 409-	11. 33-
	Provisions réglementées				
	Total I	91 634	119 769	28 135-	23. 49-
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	91 540	106 932	15 392-	14. 39-
	Total II	91 540	106 932	15 392-	14. 39-
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	28 953	28 953		
	Total III	28 953	28 953		
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	82 558	67 726	14 832	21. 90
	Emprunts et dettes financières diverses	11 210	11 181	29	0. 26
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	74 873	84 913	10 039-	11. 82-
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	138 073	141 668	3 595-	2. 54-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 002		1 002	
	Autres dettes	949	370	579	156. 62
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	308 665	305 857	2 808	0. 92
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	520 791	561 510	40 719-	7. 25-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	1 684		3 990		2 306-	57. 79-
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 270 435		1 289 408		18 974-	1. 47-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	12 145		12 988		844-	6. 49-
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie			4 892-		4 892	100. 00
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	939		23 660		22 721-	96. 03-
Utilisations des fonds dédiés	34 402		10 926		23 476	214. 86
Autres produits	33 897		9		33 888	NS
Total I	1 353 501		1 336 089		17 412	1. 30
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	475 974		486 819		10 844-	2. 23-
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	43 519		46 949		3 431-	7. 31-
Salaires et traitements	610 864		589 792		21 072	3. 57
Charges sociales	203 609		198 050		5 559	2. 81
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	31 008		24 717		6 291	25. 45
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	19 010		28 679		9 669-	33. 71-
Autres charges	203		769		565-	73. 54-
Total II	1 384 188		1 375 775		8 413	0. 61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	30 688-		39 686-		8 998	22. 67

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs855 983

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs3 675

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation	2 236		2 491		255-	10. 23-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	5 406				5 406	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	7 643		2 491		5 152	206. 80
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	3 073		1 601		1 472	91. 97
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	3 073		1 601		1 472	91. 97
2. Résultat financier (III-IV)	4 570		890		3 679	413. 25
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	26 118-		38 795-		12 678	32. 68
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	85		5 983		5 898-	98. 58-
Sur opérations en capital	2 409		2 409			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	2 494		8 392		5 898-	70. 28-
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			3 675		3 675-	100. 00-
Sur opérations en capital	805		521		284	54. 46
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	805		4 196		3 391-	80. 81-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1 689		4 196		2 507-	59. 75-
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 297				1 297	
Total des produits (I+III+V)	1 363 638		1 346 973		16 665	1. 24
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 389 364		1 381 572		7 792	0. 56
5. EXCEDENT OU DEFICIT	25 726-		34 599-		8 873	25. 65

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	1 172. 73		1 172. 73	
20500000 LOGICIEL	8 638. 58	7 202. 18	1 436. 40	19. 94
28050000 AMORT LOGICIELS	7 465. 85-	7 202. 18-	263. 67-	3. 66-
TERRAINS				
21200000 AMENAGEMENTS DES TERRAINS	2 844. 99	2 844. 99		
28120000 AMORT AMENAGEMENT TERRAINS	2 844. 99-	2 844. 99-		
CONSTRUCTIONS	53 451. 44	31 396. 70	22 054. 74	70. 25
21350000 INSTA GEN AMENAG CONSTR	149 208. 90	124 198. 71	25 010. 19	20. 14
28135000 AMORT AMENAGT CONTRUCTIONS	95 757. 46-	92 802. 01-	2 955. 45-	3. 18-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	124 278. 58	100 140. 30	24 138. 28	24. 10
21500000 INSTALL. TECH. MAT. OUTIL. IND	97 000. 76	94 687. 30	2 313. 46	2. 44
21510000 INSTALL. COMPLEXES SPECI	57 043. 66	63 343. 15	6 299. 49-	9. 95-
21511000 INSTALL ET MAT LA VIGNE	686. 90	686. 90		
21810000 AMENAGEMENTS DIVERS	12 146. 20	12 146. 20		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	16 500. 00	16 500. 00		
21830000 MATER BUREAU ET INFORM	19 895. 68	19 060. 40	835. 28	4. 38
21840000 MOBILIER	71 419. 84	26 426. 23	44 993. 61	170. 26
21841000 MOBILIER LA VIGNE	1 092. 67	1 092. 67		
28150000 AMORT MAT SECT MEDIC	49 330. 35-	42 941. 82-	6 388. 53-	14. 88-
28151000 AMORT MAT SECT HEBERG	50 787. 56-	55 307. 89-	4 520. 33	8. 17
28151100 AMORT INSTALL ET MAT LA VIGNE	686. 90-	686. 90-		
28181000 AMORTISS AMENAGEMENTS DIVERS	7 610. 39-	6 395. 78-	1 214. 61-	18. 99-
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	8 001. 37-	2 501. 37-	5 500. 00-	219. 88-
28183000 AMORTIS MAT DE BUREAU	15 316. 07-	11 929. 38-	3 386. 69-	28. 39-
28184000 AMORT MOBILIER	18 681. 82-	12 946. 74-	5 735. 08-	44. 30-
28184100 AMORT MOBILIER LA VIGNE	1 092. 67-	1 092. 67-		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	1 002. 00		1 002. 00	
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS	1 002. 00		1 002. 00	
AVANCES ET ACOMPTE	1 286. 40		1 286. 40	
23800000 AVANCE SUR IMMO CORPORELLE	1 286. 40		1 286. 40	
AUTRES TITRES IMMOBILISES	2 047. 50	1 999. 50	48. 00	2. 40
27100000 PARTS SOCIAL	2 047. 50	1 999. 50	48. 00	2. 40
AUTRES		805. 00	805. 00-	100. 00-
27500000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES		805. 00	805. 00-	100. 00-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	183 238. 65	134 341. 50	48 897. 15	36. 40
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	71 291. 05	52 439. 40	18 851. 65	35. 95
41100000 RESIDENTS	71 291. 05	52 439. 40	18 851. 65	35. 95
AUTRES	11 219. 24	69 530. 79	58 311. 55-	83. 86-
40100000 COLLECTIF FOURNISSEUR	1 011. 12	11 210. 76	10 199. 64-	90. 98-
40980000 FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	1 028. 00		1 028. 00	
46710000 INDEMNITES MSA	288. 56	965. 99	677. 43-	70. 13-
46730000 ASS. DES AMIS DE LA MARPA	938. 56	733. 04	205. 52	28. 04
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	7 953. 00	56 621. 00	48 668. 00-	85. 95-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		173 639. 27	178 639. 27	5 000. 00-	2. 80
50800000	AUTRES VALEURS MOB. ET CREANC.	33 639. 27	33 639. 27		
50810000	COMPTE DAT	140 000. 00	145 000. 00	5 000. 00-	3. 45-
DISPONIBILITES		71 567. 04	123 733. 68	52 166. 64-	42. 16
51210000	COMPTE SUR LIVRET LA POSTE	10. 75	10. 50	0. 25	2. 38
51220000	LIVRET A LA POSTE	43 628. 77	87 892. 62	44 263. 85-	50. 36-
51250000	CREDIT AGRICOLE	26 912. 75	22 040. 28	4 872. 47	22. 11
51400000	CHEQUES POSTAUX	353. 48	13 710. 30	13 356. 82-	97. 42-
51800000	INTERETS A RECEVOIR DAT	640. 00		640. 00	
53000000	CAISSE	21. 29	79. 98	58. 69-	73. 38-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		9 836. 11	2 825. 83	7 010. 28	248. 08
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 836. 11	2 825. 83	7 010. 28	248. 08
TOTAL ACTIF CIRCULANT		337 552. 71	427 168. 97	89 616. 26-	20. 98
TOTAL GENERAL		520 791. 36	561 510. 47	40 719. 11-	7. 25

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	390 523. 01	401 920. 01	11 397. 00-	2. 84-
10680000 AUTRES RESERVES	87 268. 76	87 268. 76		
10685210 EXCEDENTS AFFECTE A L INVEST	27 291. 27	38 688. 27	11 397. 00-	29. 46-
10685212 EXCDENT INVEST SECT SOIN DEPEN	89 934. 09	89 934. 09		
10685512 RESERVE DE TRESORERIE SOIN DEP	43 641. 00	43 641. 00		
10685611 RESERVE COMP DEFICIT HEBERG	7 477. 21	7 477. 21		
10685612 RESERVE DE COMPENSATION DEF SD	911. 34	911. 34		
10685711 RES COMPENSATION AMORT HEB	73 202. 63	73 202. 63		
10685712 RESERVE COMP CHARGES AMORT ARS	60 796. 71	60 796. 71		
REPORT A NOUVEAU	292 019. 63-	268 817. 50-	23 202. 13-	8. 63-
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT	5 980. 00	5 980. 00		
11501120 RAN SS CTRL ARS 2018	8 714. 70-	8 714. 70-		
11590110 RAN DEBITEUR HEB	77 436. 81-	86 039. 55-	8 602. 74	10. 00
11590120 RAN DEFICITAIRE DEP SOINS	104 560. 25-	83 972. 20-	20 588. 05-	24. 52-
11592200 DEPENSES POUR CP	77 658. 18-	66 441. 36-	11 216. 82-	16. 88-
11900000 RAN DEBITEUR	29 629. 69-	29 629. 69-		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	25 725. 87-	34 599. 13-	8 873. 26	25. 65
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	72 777. 51	98 503. 38	25 725. 87-	26. 12-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	18 856. 15	21 265. 16	2 409. 01-	11. 33-
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	24 090. 13	24 090. 13		
13900000 SUBV INVEST COMPTE RESULTAT	5 233. 98-	2 824. 97-	2 409. 01-	85. 28-
TOTAL FONDS PROPRES	91 633. 66	119 768. 54	28 134. 88-	23. 49-
FONDS DEDIES	91 539. 51	106 931. 59	15 392. 08-	14. 39-
19210000 FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMT	17 529. 51	18 360. 59	831. 08-	4. 53-
19220000 FOND DEDIES ESSMS EXPLOITATION	19 010. 00	33 571. 00	14 561. 00-	43. 37-
19810000 FONDS DEDIES ARS PERS VIGNE	55 000. 00	55 000. 00		
TOTAL FONDS DEDIES	91 539. 51	106 931. 59	15 392. 08-	14. 39-
PROVISIONS POUR CHARGES	28 953. 30	28 953. 30		
15880000 PROVISION POUR RETRAITE 314-45	13 953. 30	13 953. 30		
15882000 PROVISION ART.R314.45 SOINS	15 000. 00	15 000. 00		
TOTAL PROVISIONS	28 953. 30	28 953. 30		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	82 557. 71	67 725. 59	14 832. 12	21. 90
16420000 PRET CREDIT AGRICOLE	44 263. 56	51 884. 78	7 621. 22-	14. 69-
16430000 PRET CA 16 500€	12 735. 59	15 764. 93	3 029. 34-	19. 22-
16440000 PRET 2393783 - 28 461€	25 493. 92		25 493. 92	
16884000 INTERETS COURUS NON ECHUS	64. 64	75. 88	11. 24-	14. 81-
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	11 210. 00	11 180. 75	29. 25	0. 26
16500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	11 000. 00	10 970. 75	29. 25	0. 27
16510000 CAUTIONS BOITES AUX LETTRES	210. 00	210. 00		
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	74 873. 45	84 912. 73	10 039. 28-	11. 82-
40100000 COLLECTIF FOURNISSEUR	54 931. 78	59 446. 67	4 514. 89-	7. 59-
40800000 FOURN FACT NON PARVENUES	19 941. 67	25 466. 06	5 524. 39-	21. 69-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
DETTE FISCAL ET SOCIALE		138 073. 05	141 668. 29	3 595. 24-	2. 54
42100000	PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	183. 59	6 098. 09	5 914. 50-	96. 99-
42820000	DETTE PROVISO. POUR CONGES P	57 245. 60	47 471. 14	9 774. 46	20. 59
43100000	MSA	40 013. 81	40 864. 78	850. 97-	2. 08-
43740000	GAN	5 907. 02	17 569. 47	11 662. 45-	66. 38-
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	23 802. 93	20 043. 35	3 759. 58	18. 76
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 185. 31	1 248. 94	63. 63-	5. 09-
44400000	ETAT IMPOT SOCIETE	1 297. 00		1 297. 00	
44710000	ETAT TAXE S/SALAIRES	3 696. 82	3 824. 70	127. 88-	3. 34-
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	4 740. 97	4 547. 82	193. 15	4. 25
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		1 002. 00		1 002. 00	
40400000	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	1 002. 00		1 002. 00	
AUTRES DETTES		948. 68	369. 68	579. 00	156. 62
41100000	RESIDENTS	836. 54	257. 54	579. 00	224. 82
46712000	IJSS CPAM	112. 14	112. 14		
TOTAL DETTES		308 664. 89	305 857. 04	2 807. 85	0. 92
TOTAL GENERAL		520 791. 36	561 510. 47	40 719. 11-	7. 25

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 683. 98	3 989. 65	2 305. 67-	57. 79-
70852000 REPAS VISITEURS	1 041. 20	1 296. 50	255. 30-	19. 69-
70880000 PRODUITS ANNEXES	445. 71	2 543. 15	2 097. 44-	82. 47-
70882000 RETENUES CAUTIONS	197. 07	150. 00	47. 07	31. 38
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 270 434. 54	1 289 408. 19	18 973. 65-	1. 47-
73511280 AUTRES FINANCEMENTS COMPLEMENT	31 588. 00	41 775. 00	10 187. 00-	24. 39-
73512000 DOT GLOBALE ARS	497 795. 94	485 460. 93	12 335. 01	2. 54
73522100 DEPENDANCE DOTATION GLOBALE CG	62 282. 04	67 944. 00	5 661. 96-	8. 33-
73522200 DEP C.G. GIR 1/4 AUTRES DEPTS	35 941. 41	49 756. 01	13 814. 60-	27. 76-
73531100 HEBERGEMENT LOYER RESIDENTS	569 086. 15	549 742. 80	19 343. 35	3. 52
73531200 HEBERGEMENT APL RESIDENTS	24 322. 00	18 585. 00	5 737. 00	30. 87
73532000 GIR 5.6	49 419. 00	49 926. 80	507. 80-	1. 02-
74130000 SUBVENTION		26 217. 65	26 217. 65-	100. 00-
DONS MANUELS	12 144. 58	12 988. 11	843. 53-	6. 49-
75410000 RBT FORMATION	12 144. 58	12 988. 11	843. 53-	6. 49-
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE		4 892. 00-	4 892. 00	100. 00
68910000 DOT ENGAGEMENT A REALISER SUBV		4 892. 00-	4 892. 00	100. 00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	938. 56	23 660. 00	22 721. 44-	96. 03-
78150100 REPRISE PROV RISQUES ET CHARGE		20 000. 00	20 000. 00-	100. 00-
79120000 RBT ASSURANCE		3 660. 00	3 660. 00-	100. 00-
79130000 TRANSFET DE CHARGES	938. 56		938. 56	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	34 402. 08	10 926. 08	23 476. 00	214. 86
78920000 UTILISATION FONDS DEDIES/C. FI	34 402. 08	10 926. 08	23 476. 00	214. 86
AUTRES PRODUITS	33 897. 19	9. 17	33 888. 02	NS
75810000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	33 897. 19	9. 17	33 888. 02	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 353 500. 93	1 336 089. 20	17 411. 73	1. 30
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	475 974. 49	486 818. 86	10 844. 37-	2. 23-
60611000 EAU	8 425. 29	8 798. 21	372. 92-	4. 24-
60612000 ELECTRICITE	13 337. 55	13 830. 25	492. 70-	3. 56-
60613000 CHAUFFAGE	15 400. 00	15 400. 00		
60614000 ACHAT BOUTEILLE DE GAZ	240. 00	921. 90	681. 90-	73. 97-
60616000 CARBURANT	275. 68	385. 01	109. 33-	28. 40-
60622100 PRODUITS ENTRETIEN HACCP	6 727. 14	6 263. 43	463. 71	7. 40
60623000 PETIT EQUIPEMENT	32 548. 14	35 131. 44	2 583. 30-	7. 35-
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	485. 40	513. 64	28. 24-	5. 50-
60625000 FOURN SCOLAIRES EDUCATIVES LOI	27. 41	64. 11	36. 70-	57. 25-
60626100 COUCHES, ALESES ET ABSORBANTS	11 302. 30	12 517. 60	1 215. 30-	9. 71-
60639000 ALIMENTATION DIVERS	3 178. 91	1 452. 75	1 726. 16	118. 82
60660000 FOURNITURES MEDICALES	19 745. 97	18 272. 26	1 473. 71	8. 07
60690000 ACHAT FLEURS OU PLAQUES	1 077. 10	1 079. 00	1. 90-	0. 18-
61181000 ANIMATIONS EXTERIEURES	3 697. 00	3 657. 00	40. 00	1. 09
61182000 TELESURVEILLANCE	1 514. 40	1 752. 44	238. 04-	13. 58-
61220000 CREDIT BAIL VEHICULE		3 569. 78	3 569. 78-	100. 00-
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	44 044. 80	44 044. 80		
61357100 LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 749. 28	2 377. 99	371. 29	15. 61
61357300 LOCATION STANDARD	2 288. 16	2 505. 60	217. 44-	8. 68-
61357400 LOCATION VEHICULE	376. 00		376. 00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
61520000	ENTRETIEN BATIMENT	2 140. 33	1 856. 92	283. 41	15. 26
61550000	ENTRETIEN REPARATIONS MATERIEL	7 943. 70	5 496. 72	2 446. 98	44. 52
61550100	ENTRETIEN MATERIEL MEDICAL	2 050. 92	1 022. 30	1 028. 62	100. 62
61550200	ENTRETIEN PERSONNEL COMMUNAL	4 400. 00	4 400. 00		
61551000	ENTRETIEN & REP SUITE SINISTRE		7 981. 12	7 981. 12-	100. 00-
61561000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 572. 84	4 760. 60	187. 76-	3. 94-
61562000	MAINTENANCE LOGICIELS	2 623. 47	1 945. 24	678. 23	34. 87
61563000	MAINTENANCE GROUPE ELECTROGENE	1 571. 60	1 567. 22	4. 38	0. 28
61568100	MAINTENANCE EXTINCTEURS	270. 00	364. 44	94. 44-	25. 91-
61568200	MAINTENANCE MASSEY	914. 67	1 395. 79	481. 12-	34. 47-
61568300	MAINTENANCE HOTTE + VMC	1 078. 87	2 655. 65	1 576. 78-	59. 37-
61568400	MAINTENANCE DETECTION INCENDIE	3 345. 49	2 053. 21	1 292. 28	62. 94
61568500	MAINTENANCE APAVE ELECT/FLUIDE	448. 80	580. 80	132. 00-	22. 73-
61568600	MAINTENANCE SANITAIRE	1 132. 23		1 132. 23	
61580000	ENTRETIEN VEHICULES	1 036. 84		1 036. 84	
61581000	ENTRETIEN ESPACES VERTS	1 485. 00	1 485. 00		
61581100	MAINTENANCE ADISTA	137. 96	120. 24	17. 72	14. 74
61681000	ASSURANCE MULTIRISQUE HABIT	3 344. 88	3 099. 01	245. 87	7. 93
61683000	VEHICULE GAN	594. 29	287. 16	307. 13	106. 95
61820000	DOCUMENTATION	325. 19	621. 81	296. 62-	47. 70-
61843000	COTISATIONS DIVERSES	2 694. 81	2 448. 16	246. 65	10. 07
61851000	FRAIS DE FORMATION	110. 00	2 168. 00	2 058. 00-	94. 93-
62113000	SOUS TRAITANCE CROIX ROUGE	451. 70	868. 59	416. 89-	48. 00-
62114000	INTERIM AIDE SOIGNANT	3 963. 60	5 118. 00	1 154. 40-	22. 56-
62180000	ACTIVITE PHYSIQUE ADAPTEE	6 150. 00	6 912. 00	762. 00-	11. 02-
62230000	VACATION MEDECIN COORDONATEUR	4 800. 00	4 800. 00		
62234000	VACATION HYGIENISTE	4 890. 00	5 010. 00	120. 00-	2. 40-
62235000	VACATION HYDROLOGUE	360. 30		360. 30	
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	37 285. 20	32 235. 00	5 050. 20	15. 67
62262000	HONORAIRES DIVERS	396. 20	9 706. 73	9 310. 53-	95. 92-
62263000	HONORAIRES SOCOTEC		7 380. 00	7 380. 00-	100. 00-
62300000	PUBLICITE		540. 00	540. 00-	100. 00-
62380000	DONS CADEAUX ET POURBOIRES	197. 60	80. 00	117. 60	147. 00
62500000	DEPLACEM. MISSIONS ET RECEPTIO	9 210. 91	12 916. 18	3 705. 27-	28. 69-
62610000	LA POSTE AFFRANCHISSEMENT	440. 94	847. 36	406. 42-	47. 96-
62620000	TELEPHONIE	4 380. 68	3 469. 89	910. 79	26. 25
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	979. 64	1 080. 81	101. 17-	9. 36-
62810000	PREST BLANCHISSAGE EXTERIEUR	37 277. 50	33 346. 47	3 931. 03	11. 79
62821000	PREST ALIMENTATION EXT SUD EST	45 538. 56	42 380. 79	3 157. 77	7. 45
62822000	PREST ALIM EXT PERSONNEL SUD E	109 989. 24	101 280. 44	8 708. 80	8. 60
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		43 518. 84	46 949. 48	3 430. 64-	7. 31-
63110000	TAXE S/SALAIRES HEBERGEMENT	8 411. 66	7 744. 75	666. 91	8. 61
63110100	TAXE S/SALAIRES DEPENDANCE	5 377. 05	5 838. 15	461. 10-	7. 90-
63110200	TAXE S/SALAIRES SOINS	13 164. 41	14 617. 90	1 453. 49-	9. 94-
63130000	PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CO	6 250. 15	5 993. 82	256. 33	4. 28
63330000	FORMATION SOINS	8 112. 41	9 327. 99	1 215. 58-	13. 03-
63513100	TAXE HABITATION		963. 00	963. 00-	100. 00-
63513200	TAXE ORDURES MENAGERES	1 520. 00	1 512. 00	8. 00	0. 53
63580000	AUTRES DROITS	683. 16	951. 87	268. 71-	28. 23-
SALAIRES ET TRAITEMENTS		610 864. 39	589 792. 04	21 072. 35	3. 57
64110000	HEBERGEMENT	195 057. 69	164 168. 09	30 889. 60	18. 82
64110100	DEPENDANCE	124 688. 07	124 356. 53	331. 54	0. 27
64110200	SOINS	305 268. 98	310 170. 70	4 901. 72-	1. 58-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
64121000	CONGES PAYES	9 774. 46	8 011. 95	1 762. 51	22. 00
64190100	RBT CONTRATS AIDES	23 924. 81-	16 915. 23-	7 009. 58-	41. 44-
CHARGES SOCIALES		203 609. 37	198 050. 24	5 559. 13	2. 81
64510000	CHARGES SOCIALES HEBERGEMENT	55 403. 33	47 327. 92	8 075. 41	17. 06
64510100	CHARGES SOCIALES DEPENDANCE	33 854. 82	33 839. 48	15. 34	0. 05
64510200	CHARGES SOCIALES SOINS	91 339. 64	91 894. 99	555. 35-	0. 60-
64530000	PREVOYANCE	24 997. 88	22 869. 16	2 128. 72	9. 31
64580000	CHARGES SOCIALES / CP	3 759. 58	3 204. 87	554. 71	17. 31
64590000	INDEMNITES JOURNALIERES	7 057. 37-	2 780. 13-	4 277. 24-	153. 85-
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 311. 49	1 693. 95	382. 46-	22. 58-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		31 007. 97	24 716. 64	6 291. 33	25. 45
68111000	DOT AMORT IMMO INCORPORELLES	263. 67		263. 67	
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	30 744. 30	24 716. 64	6 027. 66	24. 39
REPORTS EN FONDS DEDIES		19 010. 00	28 679. 00	9 669. 00-	33. 71-
68920000	DOTATION FONDS DEDIES	19 010. 00	28 679. 00	9 669. 00-	33. 71-
AUTRES CHARGES		203. 38	768. 76	565. 38-	73. 54-
65160000	DROITS AUTEUR	145. 90	766. 34	620. 44-	80. 96-
65810000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	57. 48	2. 42	55. 06	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		1 384 188. 44	1 375 775. 02	8 413. 42	0. 61
RESULTAT D'EXPLOITATION		30 687. 51-	39 685. 82-	8 998. 31	22. 67
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION		2 236. 40	2 491. 16	254. 76-	10. 23-
76100000	INTERETS LIVRET	2 236. 40	2 491. 16	254. 76-	10. 23-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		5 406. 42		5 406. 42	
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	5 406. 42		5 406. 42	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		7 642. 82	2 491. 16	5 151. 66	206. 80
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		3 073. 19	1 600. 83	1 472. 36	91. 97
66110000	CHARGE D'INTERETS DES EMPRUNTS	3 073. 19	1 600. 83	1 472. 36	91. 97
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		3 073. 19	1 600. 83	1 472. 36	91. 97
RESULTAT FINANCIER		4 569. 63	890. 33	3 679. 30	413. 25
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		26 117. 88-	38 795. 49-	12 677. 61	32. 68
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		85. 00	5 983. 24	5 898. 24-	98. 58-
77180000	PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS	85. 00	5 983. 24	5 898. 24-	98. 58-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		2 409. 01	2 409. 01		
77700000	QP REPRISE SUBV INVEST	2 409. 01	2 409. 01		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 494. 01	8 392. 25	5 898. 24-	70. 28-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		3 674. 73	3 674. 73-	100. 00
67180000 CHARGES EXERCICES ANTEIEURS		3 674. 73	3 674. 73-	100. 00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	805. 00	521. 16	283. 84	54. 46
67500000 VNC ELEMENTS CEDES	805. 00		805. 00	
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS		521. 16	521. 16-	100. 00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	805. 00	4 195. 89	3 390. 89-	80. 81
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 689. 01	4 196. 36	2 507. 35-	59. 75
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 297. 00		1 297. 00	
69500000 IS	1 297. 00		1 297. 00	
TOTAL DES PRODUITS	1 363 637. 76	1 346 972. 61	16 665. 15	1. 24
TOTAL DES CHARGES	1 389 363. 63	1 381 571. 74	7 791. 89	0. 56
EXCEDENT OU DEFICIT	25 725. 87-	34 599. 13-	8 873. 26	25. 65

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 520 791.36 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 353 500.93 Euros et dégageant un déficit de 25 725.87- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

L'EPHAD Bernard de Laplanche a ouvert en 1993.

Elle accueille des personnes âgées, dépendantes, handicapées, atteintes de la maladie d'Alzheimer et divers troubles cognitifs.

Pour cela, l'EPHAD dispose d'une petite unité de vie de 24 résidents.

Les moyens d'action de l'association sont :

- la création, la gestion, l'animation d'institutions sociales et médico-sociales pour personnes âgées et/ou handicapées en voie de dépendance et toutes structures d'hébergement pouvant s'y attacher,
- le développement de services favorisant le maintien à domicile ou en hébergement collectif, en coordination avec les structures locales poursuivant le même objectif,
- la recherche des fonds nécessaires à la mise en oeuvre de ses objectifs.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a bénéficié de 32 K€ de crédits non reconductibles.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

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

ANNEXE

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

comptes annuels.

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

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.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Néant.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 202		1 436
TOTAL			
Terrains	2 845		
Installations générales agencements aménagements des constructions	124 199		28 795
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	158 717		2 313
Installations générales agencements aménagements divers	12 146		
Matériel de transport	16 500		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 579		45 829
Immobilisations corporelles en cours			1 002
Avances et acomptes			1 286
TOTAL	360 987		79 225
Autres titres immobilisés	2 000		48
Prêts, autres immobilisations financières	805		
TOTAL	2 805		48
TOTAL GENERAL	370 993		80 709

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		0-	8 639	8 639
Terrains			2 845	2 845
Installations générales agencements aménagements constr.		3 785	149 209	149 209
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		6 299	154 731	154 731
Installations générales agencements aménagements divers			12 146	12 146
Matériel de transport			16 500	16 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	92 408	92 408
Immobilisations corporelles en cours			1 002	1 002
Avances et acomptes		0-	1 286	1 286
TOTAL		10 084	430 128	430 128
Autres titres immobilisés			2 048	2 048
Prêts, autres immobilisations financières		805		
TOTAL		805	2 048	2 048
TOTAL GENERAL		10 888	440 814	440 814

- Les acquisitions concernent principalement :
- les licences Netplanning pour 1.4 k€
 - des réfections de chambres pour 5.9 k€
 - divers remplacements (automate, caisson, circulateur) pour 19.9 k€
 - la réfection de la salle de réunion pour 3.1 k€
 - la mise au norme de la cuisine pour 45 k€

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		7 202	264	0	7 466
Terrains		2 845			2 845
Installations générales agencements aménagements constr.		92 802	6 740	3 785	95 757
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		98 937	8 167	6 299	100 805
Installations générales agencements aménagements divers		6 396	1 215	0	7 610
Matériel de transport		2 501	5 500		8 001
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		25 969	9 122	0	35 091
TOTAL		229 450	30 744	10 084	250 110
TOTAL GENERAL		236 652	31 008	10 084	257 575
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	264				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	6 740				
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 167				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 215				
Matériel de transport	5 500				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 122				
TOTAL	30 744				
TOTAL GENERAL	31 008				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	401 920			11 397	390 523
Report à nouveau	268 818-	34 599-	11 397		292 020-
Excédent ou déficit de l'exercice	34 599-	34 599	25 726-	0-	25 726-
Situation nette	98 503		14 329-	11 397	72 778
Subventions d'investissement	21 265			2 409	18 856
TOTAL I	119 769		14 329-	13 806	91 634

ANNEXE

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

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	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	4 892		4 892				
FONDATION HOPITAUX	4 892		4 892				
Contributions financières d'autres organismes	102 040	19 010	29 510			91 540	55 000
FD INVESTISSEMENT	18 361		831			17 530	
FD ARS PERS VIGNE	55 000					55 000	55 000
FD CNR RAILS	25 637		25 637				
FD CNR TABLE REFRIGEREE	1 902		1 902				
FD CNR MEDIATION ANIMALE	1 140	3 725	1 140			3 725	
FD INSTAL SANITAIRES		14 285				14 285	
FD STATIO DIAG		1 000				1 000	
TOTAL	106 932	19 010	34 402			91 540	55 000

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	28 953				28 953
TOTAL	28 953				28 953
TOTAL GENERAL	28 953				28 953

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	71 291	71 291	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	11 219	11 219	
Charges constatées d'avance	9 836	9 836	
TOTAL	92 346	92 346	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	65	65		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	82 493	16 337	63 876	2 280
Emprunts et dettes financières divers	11 210	11 210		
Fournisseurs et comptes rattachés	74 873	74 873		
Personnel et comptes rattachés	57 429	57 429		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 724	69 724		
Impôts sur les bénéfices	1 297	1 297		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	9 623	9 623		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 002	1 002		
Groupe et associés				
Autres dettes	949	949		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	308 665	242 509	63 876	2 280
Emprunts souscrits en cours d'exercice	28 461			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 618			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	8 981
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	8 981

Les autres créances correspondent à :
- remboursement de formation à recevoir pour 8 K€
- dégrevement de taxe d'habitation 2024 pour 1 K€

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	65
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 942
Dettes fiscales et sociales	85 790
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	105 796

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat dont notre association a bénéficié sur l'exercice 2024 se décompose ainsi :

Christian Pouchelet (Conduite de travaux et suivi) : 3 000 €
Jérick Develle (Gestion et Management) : 10 000 €
Philippe Troubat : 1 000 €

Le bénévolat représente un coût salarial chargé de 14 000 €.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	3 449
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	10 991
35 à 44 ans	21 à 30 ans	652
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 064
Engagement total		16 156

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- revalorisation des salaires : 1%
- cadres : turn over faible
- non cadres : turn over moyen
- taux d'actualisation : 3.35 %.
- table de mortalité : INSEE 2024