



COMPTES ANNUELS

Association A.S.A.P.A.

12 Rue Paul Paray

67430 DIEMERINGEN

APE :

SIRET : 0

Exercice :

01/01/2024 au 31/12/2024

FIDUAL
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

56, Rue des Frères Eberts
67100 STRASBOURG
Téléphone : 03.88.67.10.10
Email : contact@fidual.com

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	81 487	71 995	9 492	7 300
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 097 687	861 629	236 058	226 982
	Autres immobilisations corporelles	701 565	627 019	74 546	106 446
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL (I)		1 880 770	1 560 642	320 127	340 758
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				945
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 610		1 610	15 581
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	51 144		51 144	43 382
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 005 538		1 005 538	592 266
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	16 511		16 511	13 606
	TOTAL (II)	1 074 802		1 074 802	665 781
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		2 955 572	1 560 642	1 394 929	1 006 539
(1) dont droit au bail				30	30
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	33 392	33 392
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	160 699	160 699
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	210 735	210 735
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	7 625	6 985
	Report à nouveau	(245 885)	(293 745)
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
	Excédent ou déficit de l'exercice	183 255	48 501
	Total des fonds propres (situation nette)	349 822	166 566
	Fonds propres consommables	43 514	48 008
	Subventions d'investissement	55 418	55 418
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	98 931	103 426
	Total des fonds propres	448 753	269 992
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	80 899	37 371
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés	80 899	37 371
Provisions	Provisions pour risques	29 259	29 259
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	29 259	29 259
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	30 849	53
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	103 850	107 200
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	200 729	131 825
	Dettes des legs ou donations	453 941	430 091
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 091	748
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	7 559	
	Total des dettes	836 019	669 917
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 394 929	1 006 539
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		183 255,39	48 500,71
(1) Dont à moins d'un an		814 888	669 917
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		54	53

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 690	830
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	12 991	11 131
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	3 487 276	3 195 879
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	39 388	68 505
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	3 300	
	Autres produits	18	524
	Total des produits d'exploitation	3 544 663	3 276 869
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	831 804	800 584
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	174 865	169 983
	Salaires et traitements	1 595 810	1 499 344
	Charges sociales	619 759	583 581
	Dotation aux amortissements et dépréciations	70 350	62 817
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	35 820	14 300
	Autres charges	759	1 913
	Total des charges d'exploitation	3 329 167	3 132 521
RESULTAT D'EXPLOITATION		215 495	144 348

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		215 495	144 348
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	4 861	3 607
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		4 861	3 607
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	487	13
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		487	13
RESULTAT FINANCIER		4 374	3 594
RESULTAT COURANT avant impôts		219 870	147 942
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	10 370	26 713
	Sur opérations en capital	4 495	4 495
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	14 865	31 208
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	40 386	130 396
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 900	
	Total des charges exceptionnelles	51 286	130 396
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(36 421)	(99 188)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		193	253
TOTAL DES PRODUITS		3 564 389	3 311 683
TOTAL DES CHARGES		3 381 134	3 263 183
EXCEDENT ou DEFICIT		183 255	48 501
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	320 127,13	22,95	340 757,93	33,85	(20 630,80)	-6,05
Concessions brevets et droits similaires	9 492,23	0,68	7 300,24	0,73	2 191,99	30,03
20500000 CONCESSIONS DROIT S SIMILA	81 486,95	5,84	74 274,17	7,38	7 212,78	9,71
28050000 AMORT. LOGICIELS	(71 994,72)	-5,16	(66 973,93)	-6,65	(5 020,79)	-7,50
Installations techniques, matériel et outillage	236 058,48	16,92	226 982,18	22,55	9 076,30	4,00
21530000 INSTALLATIONS TECHNIQUES	259 607,96	18,61	253 269,28	25,16	6 338,68	2,50
21540000 MATERIEL CUISINE	263 879,78	18,92	263 879,78	26,22		
21541000 MATERIEL D'ENTRETIEN	34 832,31	2,50	34 832,31	3,46		
21542000 MATERIEL DE BUANDERIE	135 078,34	9,68	101 243,48	10,06	33 834,86	33,42
21543000 MATERIEL MEDICAL	404 288,87	28,98	401 955,55	39,93	2 333,32	0,58
28153000 AMORT. INST. TECHNIQUES	(212 087,68)	-15,20	(204 260,72)	-20,29	(7 826,96)	-3,83
28154000 AMORT. MATERIEL CUISINE	(245 894,69)	-17,63	(241 567,42)	-24,00	(4 327,27)	-1,79
28154100 AMORT. MATERIEL ENTRETIEN	(29 097,51)	-2,09	(27 537,75)	-2,74	(1 559,76)	-5,66
28154200 AMORT. MAT. BUANDERIE	(104 312,64)	-7,48	(100 783,47)	-10,01	(3 529,17)	-3,50
28154300 AMORTISS. MATERIEL MEDICAL	(270 236,26)	-19,37	(254 048,86)	-25,24	(16 187,40)	-6,37
Autres immobilisations corporelles	74 546,42	5,34	106 445,51	10,58	(31 899,09)	-29,97
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	127 595,08	9,15	127 595,08	12,68		
21820000 MATERIEL TRANSPORT	48 465,06	3,47	48 465,06	4,82		
21830000 MATERIEL BUREAU	9 763,46	0,70	9 763,46	0,97		
21831000 MATERIEL TEL. & SONO.	154 819,58	11,10	154 819,58	15,38		
21832000 MATERIEL INFORMATIQUE	104 582,72	7,50	104 582,72	10,39		
21840000 MOBILIER HEBERGEMENT	213 818,66	15,33	213 818,66	21,24		
21841000 MOBILIER LITERIE	32 361,93	2,32	32 361,93	3,22		
21842000 MOBILIER BUREAU	10 158,80	0,73	10 158,80	1,01		
28181000 AMORT. INSTAL. GENERALES	(111 601,53)	-8,00	(107 311,73)	-10,66	(4 289,80)	-4,00
28182000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT	(48 465,06)	-3,47	(39 143,83)	-3,89	(9 321,23)	-23,81
28183000 AMORT. MATERIEL BUREAU	(9 763,46)	-0,70	(9 763,46)	-0,97		
28183100 AMORT. MATERIEL TEL SONO	(101 646,76)	-7,29	(87 862,61)	-8,73	(13 784,15)	-15,69
28183200 AMORT. MAT. INFORMATIQUE	(102 599,51)	-7,36	(100 040,75)	-9,94	(2 558,76)	-2,56
28184000 AMORT. AUTRES IMMOB. CORP	(210 421,82)	-15,08	(208 476,67)	-20,71	(1 945,15)	-0,93
28184100 AMORT. MOBILIER LITERIE	(32 361,93)	-2,32	(32 361,93)	-3,22		
28184200 AMORT. MOBILIER BUREAU	(10 158,80)	-0,73	(10 158,80)	-1,01		
Autres immobilisations financières	30,00		30,00			
27500000 DEPOTS ET CAUTIO. VERSES	30,00		30,00			
TOTAL II - Actif circulant NET	1 074 802,31	77,05	665 781,13	66,15	409 021,18	61,43
Avances & acomptes versés sur commandes			945,00	0,09	(945,00)	-100,00
40910000 FOURNISSEURS A V. ET ACPTES VERS			945,00	0,09	(945,00)	-100,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 609,76	0,12	15 581,36	1,55	(13 971,60)	-89,67
41100000 CLIENTS	696,31	0,05	15 581,36	1,55	(14 885,05)	-95,53
41810000 CLIENTS FACTURE A ETABLIR	913,45	0,07			913,45	
Autres créances	51 143,63	3,67	43 382,36	4,31	7 761,27	17,89
040D Collectif fournisseurs débiteurs	314,92	0,02	193,64	0,02	121,28	62,63
40980000 RRR A OBTENIR	17 023,79	1,22	250,75	0,02	16 773,04	N/S
42100000 REMUNERATIONS DUES			0,86		(0,86)	-100,00
43785000 AVANCE FORM PROFES	8 447,41	0,61	38 525,73	3,83	(30 078,32)	-78,07
43870000 PAR ORGNISMES SOCIAUX	2 099,72	0,15			2 099,72	
46320000 RESIDENTS AS FONDS DEPOSE	22 408,15	1,61	3 860,03	0,38	18 548,12	480,52
46721500 AVANCES PEDICURES	303,00	0,02	260,00	0,03	43,00	16,54
46722000 AVANCES COIFFEURS	443,50	0,03	48,00		395,50	823,96
46725100 APA			243,35	0,02	(243,35)	-100,00
46729000 AVANCES DIVERSES	103,14	0,01			103,14	

Détail de l'Actif

		01/01/2024	12	01/01/2023	12		
		31/12/2024	mois	31/12/2023	mois	Variations	%
Disponibilités		1 005 538,11	72,09	592 266,03	58,84	413 272,08	69,78
51210000	CREDIT AGRICOLE	12 196,49	0,87	35 675,82	3,54	(23 479,33)	-65,81
51220000	CREDIT MUTUEL	50 728,03	3,64	13 498,83	1,34	37 229,20	275,80
51221000	BANQUE AIDE SOCIALE	140 025,45	10,04	99 725,87	9,91	40 299,58	40,41
51223000	LIVRET BLEU CRÉDIT MUTUEL	208 669,30	14,96	61 739,74	6,13	146 929,56	237,98
51224000	CCM CAT 5 ANS	20 000,00	1,43			20 000,00	
51230000	CAISSE D'EPARGNE	343 276,20	24,61	143 084,23	14,22	200 191,97	139,91
51231000	LIVRET CAISSE D'EPARGNE	58 767,55	4,21	57 055,87	5,67	1 711,68	3,00
51233000	LIVRET ASSOCIATIF BCE	161 906,36	11,61	154 019,06	15,30	7 887,30	5,12
51240000	BANQUE POPULAIRE	7 918,53	0,57	6 480,73	0,64	1 437,80	22,19
51252000	LIVRET B	1 005,07	0,07	1 004,57	0,10	0,50	0,05
53000000	CAISSE	1 045,13	0,07	981,31	0,10	63,82	6,50
58000000	VIREMENT INTERNE			19 000,00	1,89	(19 000,00)	-100,00
Charges constatées d'avance		16 510,81	1,18	13 606,38	1,35	2 904,43	21,35
48610000	CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	16 510,81	1,18	13 606,38	1,35	2 904,43	21,35
TOTAL DU BILAN ACTIF		1 394 929,44	100,00	1 006 539,06	100,00	388 390,38	38,59

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 propres	448 753,13	32,17	269 992,34	26,82	178 760,79	66,21
Total des fonds propres (situation nette)	349 821,74	25,08	166 566,35	16,55	183 255,39	110,02
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	33 391,65	2,39	33 391,65	3,32		
10250000 LEGS ET DONATION	33 391,65	2,39	33 391,65	3,32		
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.	160 699,02	11,52	160 699,02	15,97		
10360000 LIBERALITES	129 935,82	9,31	129 935,82	12,91		
10361300 SUBV INVEST DEPARTEMENT	30 763,20	2,21	30 763,20	3,06		
Réserves pour projet de l'entité	210 735,30	15,11	210 735,30	20,94		
10685211 EXCEDENT AFFECTE A INVESTISS.	141 673,99	10,16	141 673,99	14,08		
10685511 EXCEDENT AFF.COUV.BFR RES.TRES	22 561,31	1,62	22 561,31	2,24		
10685711 RESERV.COMPENS.CHGES AMORT HBT	46 500,00	3,33	46 500,00	4,62		
Report à nouveau	7 625,30	0,55	6 985,00	0,69	640,30	9,17
11000000 REPORT A NOUVEAU	7 625,30	0,55	6 985,00	0,69	640,30	9,17
Excédent ou déficit de l'exercice	183 255,39	13,14	48 500,71	4,82	134 754,68	277,84
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	(245 884,92)	-17,63	(293 745,33)	-29,18	47 860,41	16,29
11501120 REPORT A NOUVEAU DEP.ET SOINS	385 617,20	27,64	325 018,36	32,29	60 598,84	18,64
11590110 REPORT A NOUV.DEFICIT SECT° HBGT	(70 119,22)	-5,03	(96 393,20)	-9,58	26 273,98	27,26
11590120 REPORT A NOUVEAU DEP.ET SOINS	(445 734,39)	-31,95	(426 434,61)	-42,37	(19 299,78)	-4,53
11592210 DEPENSES POUR CONGES PAYES HBT	15 969,50	1,14	26 364,09	2,62	(10 394,59)	-39,43
11592220 DEPENSES POUR CONGES PAYES DEP	(37 789,75)	-2,71	(36 014,00)	-3,58	(1 775,75)	-4,93
11592230 DEPENSES POUR CONGES PAYES SOI	(93 828,26)	-6,73	(86 285,97)	-8,57	(7 542,29)	-8,74
Total des autres fonds propres	98 931,39	7,09	103 425,99	10,28	(4 494,60)	-4,35
Subventions d'investissement	43 513,58	3,12	48 008,18	4,77	(4 494,60)	-9,36
13110000 SUBVENT° INVESTISSEMENT ETAT	25 000,00	1,79	25 000,00	2,48		
13130000 SUBVENT° INVEST. DEPARTEMENT	36 988,00	2,65	36 988,00	3,67		
13911000 SUBVENT° INVEST. ETAT INSC.C.R	(6 671,23)	-0,48	(5 004,56)	-0,50	(1 666,67)	-33,30
13913000 SUBVENT° INVEST.DEPART.INSC.CR	(11 803,19)	-0,85	(8 975,26)	-0,89	(2 827,93)	-31,51
Provisions réglementées	55 417,81	3,97	55 417,81	5,51		
14866000 PROV SUR DIFF REAL ACTIFS	55 417,81	3,97	55 417,81	5,51		
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	80 898,60	5,80	37 371,05	3,71	43 527,55	116,47
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	80 898,60	5,80	37 371,05	3,71	43 527,55	116,47
14210000 PROVISION RENOUV.IMMOB.HBGT	10 900,00	0,78			10 900,00	
19400000 FDS DEDIES SUR SUBVENT° EXPLOIT	46 820,00	3,36	14 300,00	1,42	32 520,00	227,41
14200000 PROV RENOUVELL IMMO SOINS	17 631,26	1,26	17 631,26	1,75		
19410000 FDS DEDIES ANIMATION	5 547,34	0,40	5 439,79	0,54	107,55	1,98
TOTAL III - Total des Provisions	29 259,08	2,10	29 259,08	2,91		
Provisions pour charges	29 259,08	2,10	29 259,08	2,91		
15881000 PROV.DEPART RETRAITE HBGT	22 558,31	1,62	22 558,31	2,24		
15882000 PROV.DEPART RETRAIE DEPEND.	6 700,77	0,48	6 700,77	0,67		
TOTAL IV - Total des dettes	836 018,63	59,93	669 916,59	66,56	166 102,04	24,79

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 848,78	-2,21	52,91	0,01	30 795,87	N/S
16424000 EMPRUNT CCM 51 K€ 2024-2028	30 716,33	2,20			30 716,33	
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	78,36	0,01			78,36	
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	54,09		52,91	0,01	1,18	2,23
Emprunts et dettes financières divers	103 850,00	7,44	107 200,00	10,65	(3 350,00)	-3,13
16550000 CAUTIONS RECUES RESIDENTS	103 850,00	7,44	107 200,00	10,65	(3 350,00)	-3,13
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	200 728,69	14,39	131 824,93	13,10	68 903,76	52,27
040C Collectif fournisseurs créditeurs	161 775,28	11,60	118 367,01	11,76	43 408,27	36,67
40300000 CHEQUES FOURNISSEURS	5 531,16	0,40			5 531,16	
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	33 422,25	2,40	13 457,92	1,34	19 964,33	148,35
Dettes fiscales et sociales	453 940,85	32,54	430 090,72	42,73	23 850,13	5,55
42100000 REMUNERATIONS DUES	1 479,12	0,11			1 479,12	
42200000 COMITE ENTREPRISE ET ABL	49 916,77	3,58	53 059,24	5,27	(3 142,47)	-5,92
42700000 PERSONNEL - SAISIE			438,32	0,04	(438,32)	-100,00
42820000 CAP-CONGES PAYER	149 657,87	10,73	125 079,97	12,43	24 577,90	19,65
43100000 URSSAF CS DIV. CP	101 526,33	7,28	106 161,00	10,55	(4 634,67)	-4,37
43702000 HARMONIE MUTUELLE	14 873,33	1,07	18 172,13	1,81	(3 298,80)	-18,15
43730000 IRIAL CS CP N_CADRE	22 143,73	1,59	24 986,58	2,48	(2 842,85)	-11,38
43820000 CH SOC/CONGES A PAYER	74 450,90	5,34	62 709,08	6,23	11 741,82	18,72
43863330 PROMOFAP CP	15 516,00	1,11	14 715,00	1,46	801,00	5,44
43871000 INDEMNITES JOURNALIERES	1 604,48	0,12	237,65	0,02	1 366,83	575,14
44210000 PRLV A LA SOURCE DGFIP	3 617,57	0,26	4 562,00	0,45	(944,43)	-20,70
44335000 DEP PENSIONS A REVERSER	2 630,75	0,19	2 630,75	0,26		
44430000 ETAT IMPOTS SOCIETES	193,00	0,01	253,00	0,03	(60,00)	-23,72
44710000 TAXE SALAIRES	16 331,00	1,17	17 086,00	1,70	(755,00)	-4,42
Autres dettes	39 091,31	2,80	748,03	0,07	38 343,28	N/S
46331000 RESIDANTS AS ARGENT POCHE	37 670,70	2,70			37 670,70	
46721200 AVANCES PHARMACIE			52,60	0,01	(52,60)	-100,00
46721300 AVANCES LABORATOIRES			7,13		(7,13)	-100,00
46721400 AVANCES KINE			219,30	0,02	(219,30)	-100,00
46725000 APL	1 122,00	0,08	469,00	0,05	653,00	139,23
46725100 APA	298,61	0,02			298,61	
Produits constatés d'avance	7 559,00	0,54			7 559,00	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE.	7 559,00	0,54			7 559,00	
Total du passif	1 394 929,44	100,00	1 006 539,06	100,00	388 390,38	38,59

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	3 544 662,88	100,00	3 276 869,14	100,00	267 793,74	8,17
Cotisations	1 690,00	0,05	830,00	0,03	860,00	103,61
75600000 COTISATIONS	1 690,00	0,05	830,00	0,03	860,00	103,61
Ventes de biens et services	12 990,77	0,37	11 130,50	0,34	1 860,27	16,71
Ventes de prestations de service	12 990,77	0,37	11 130,50	0,34	1 860,27	16,71
70810000 REPAS SALARIES	2 804,00	0,08	3 160,00	0,10	(356,00)	-11,27
70841000 TELEPHONE _COMMUNICATION_	667,47	0,02	432,84	0,01	234,63	54,21
70842000 TELEPHONE _ABONNEMENT_	3 052,00	0,09	2 996,00	0,09	56,00	1,87
70843000 MARQUAGE LINGE			106,50		(106,50)	-100,00
70844000 PRODUITS HYGIENE	242,00	0,01	156,66		85,34	54,47
70852000 REPAS PASSAGERS	6 225,30	0,18	4 278,50	0,13	1 946,80	45,50
Produits de tiers financeurs	3 487 276,32	98,38	3 195 879,24	97,53	291 397,08	9,12
Concours publics et subventions	3 487 276,32	98,38	3 195 879,24	97,53	291 397,08	9,12
73511100 FORFAIT GLOBAL SOINS	1 426 709,14	40,25	1 259 794,58	38,45	166 914,56	13,25
73521101 HBGT AS GIR 1	96 451,44	2,72	60 506,16	1,85	35 945,28	59,41
73521102 HBGT AS GIR 2	87 729,60	2,47	44 708,04	1,36	43 021,56	96,23
73521103 HBGT AS GIR 3	29 927,10	0,84	44 708,04	1,36	(14 780,94)	-33,06
73521104 HBGT AS GIR 4	24 112,86	0,68	7 739,16	0,24	16 373,70	211,57
73521105 HBGT AS GIR 5			3 773,64	0,12	(3 773,64)	-100,00
73521122 HBGT AS -60 ANS GIR2	50 572,40	1,43			50 572,40	
73521210 DEP AS GIR 1	8 729,92	0,25	5 456,32	0,17	3 273,60	60,00
73521220 DEP AS GIR 2	7 941,00	0,22	4 040,22	0,12	3 900,78	96,55
73521230 DEP AS GIR 3	2 690,56	0,08	4 040,22	0,12	(1 349,66)	-33,41
73521240 DEP AS GIR 4	2 182,48	0,06	705,16	0,02	1 477,32	209,50
73521250 DEP AS GIR 5			346,80	0,01	(346,80)	-100,00
73522230 PART. AFFERENTE DEPEND.DOT.APA	267 920,00	7,56	228 817,00	6,98	39 103,00	17,09
73531010 HBGT GIR 1	328 480,38	9,27	417 339,00	12,74	(88 858,62)	-21,29
73531020 HBGT GIR 2	426 433,62	12,03	457 697,76	13,97	(31 264,14)	-6,83
73531030 HBGT GIR 3	277 891,38	7,84	195 973,44	5,98	81 917,94	41,80
73531040 HBGT GIR 4	105 832,92	2,99	162 010,68	4,94	(56 177,76)	-34,68
73531050 HBGT GIR 5	12 551,40	0,35	19 571,76	0,60	(7 020,36)	-35,87
73531060 HBGT GIR 6	24 112,86	0,68	3 773,64	0,12	20 339,22	538,98
73531100 RESERVATIONS	1 013,32	0,03	1 257,68	0,04	(244,36)	-19,43
73531200 HOSPIT PERMANENT	(4 140,00)	-0,12	(4 540,00)	-0,14	400,00	8,81
73531400 LIBERATION CHAMBRE	1 559,74	0,04	1 626,52	0,05	(66,78)	-4,11
73531520 HBGT - 60 ANS GIR 2	40 739,90	1,15	29 475,65	0,90	11 264,25	38,22
73531550 HBGT - 60 ANS GIR 5			2 367,85	0,07	(2 367,85)	-100,00
73532200 TM AUTRES DEPARTEMENTS	40 568,30	1,14	41 499,85	1,27	(931,55)	-2,24
73532210 DEP GIR 1	28 504,16	0,80	37 512,20	1,14	(9 008,04)	-24,01
73532211 DEPT GIR 1 AUTRE TARIF	2 020,70	0,06			2 020,70	
73532220 DEP GIR 2	38 121,96	1,08	40 743,22	1,24	(2 621,26)	-6,43
73532230 DEP GIR 3	24 895,30	0,70	17 912,22	0,55	6 983,08	38,99
73532240 DEP GIR 4	8 961,54	0,25	13 848,88	0,42	(4 887,34)	-35,29
73532250 DEP GIR 5	1 136,20	0,03	1 768,68	0,05	(632,48)	-35,76
73532260 DEP GIR 6	2 182,48	0,06	265,88	0,01	1 916,60	720,85
73535111 HBGT TEMP GIR 1	2 246,04	0,06			2 246,04	
73535112 HBGT TEMP GIR 2	20 878,02	0,59	15 030,60	0,46	5 847,42	38,90
73535113 HBGT TEMP GIR 3	24 356,10	0,69	10 041,72	0,31	14 314,38	142,55
73535114 HBGT TEMP GIR 4	31 959,30	0,90	45 731,40	1,40	(13 772,10)	-30,12
73535115 HBGT TEMP GIR 5	4 954,50	0,14	1 343,16	0,04	3 611,34	268,87
73535117 HOSPIT TEMPORAIRE	(600,00)	-0,02	(360,00)	-0,01	(240,00)	-66,67
73535121 DEP TEMP GIR 1	479,06	0,01			479,06	
73535122 DEP TEMP GIR 2	4 452,73	0,13	3 162,16	0,10	1 290,57	40,81
73535123 DEP TEMP GIR 3	5 068,09	0,14	2 139,91	0,07	2 928,18	136,84
73535124 DEP TEMP GIR 4	6 313,07	0,18	9 363,81	0,29	(3 050,74)	-32,58
73535125 DEP TEMP GIR 5	1 056,75	0,03	286,23	0,01	770,52	269,20

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
74880000	AUTRES SUBV EXPLOITATION	20 280,00	0,57	4 400,00	0,13	15 880,00	360,91
Autres produits d'exploitation		42 705,79	1,20	69 029,40	2,11	(26 323,61)	-38,13
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		39 388,01	1,11	68 505,10	2,09	(29 117,09)	-42,50
78150000	REPRISE SUR PROVISION EXPLOIT.			44 000,00	1,34	(44 000,00)	-100,00
79160622	TDC FURES ENT RETIEN RESIDANTS			42,00		(42,00)	-100,00
79162510	TDC-DEPLACEMENTS			285,54	0,01	(285,54)	-100,00
79164110	TDC REMUNERATIONS	39 388,01	1,11	24 177,56	0,74	15 210,45	62,91
Utilisations des fonds dédiés		3 300,00	0,09			3 300,00	
78940000	REP.FONFS DEDIES EVALUAT° EXT.	3 300,00	0,09			3 300,00	
Autres produits		17,78		524,30	0,02	(506,52)	-96,61
75880000	AUTRES PDT'S GESTION	17,78		524,30	0,02	(506,52)	-96,61
Total des charges d'exploitation		3 329 167,43	93,92	3 132 521,23	95,59	196 646,20	6,28
Autres achats et charges externes		831 803,99	23,47	800 583,83	24,43	31 220,16	3,90
60611000	EAU ET ASSAINISSEMENT	20 871,70	0,59	18 151,86	0,55	2 719,84	14,98
60612000	ENERGIE-ELECTRICITE	74 975,00	2,12	75 435,30	2,30	(460,30)	-0,61
60613000	CHAUFFAGE	80 919,31	2,28	78 620,36	2,40	2 298,95	2,92
60621100	COMBUSTIBLES	421,75	0,01	687,30	0,02	(265,55)	-38,64
60621200	CARBURANT FOURN GARAGE	260,03	0,01	140,03		120,00	85,70
60622100	FOURNITURES D'ENTRETIEN	14 357,85	0,41	16 236,75	0,50	(1 878,90)	-11,57
60622200	PDT'S D'ENTRETIEN MDR	13 588,15	0,38	10 311,89	0,31	3 276,26	31,77
60622300	PDT'S D'ENTRETIEN RESIDANT	491,77	0,01	434,54	0,01	57,23	13,17
60622400	GEL HYDRO ALCOOLIQUE SHA GHA	588,66	0,02			588,66	
60623000	FOURNITURES D'ATELIER	4 743,45	0,13	9 045,82	0,28	(4 302,37)	-47,56
60624100	FOURNITURES ADMINISTRAT.	4 148,17	0,12	3 308,07	0,10	840,10	25,40
60624200	FOURNITURES INFORMATIQUES	16,70				16,70	
60626000	FOURNITURES HOTELIERES	878,37	0,02	1 831,25	0,06	(952,88)	-52,03
60626100	FURES HOT - INCONTINENCE	32 621,69	0,92	27 043,95	0,83	5 577,74	20,62
60626200	HABILLEMENT	2 657,46	0,07	32,00		2 625,46	N/S
60627000	FURES PETIT MAT ET OUTILLAGE	348,02	0,01	574,38	0,02	(226,36)	-39,41
60631000	PAIN FARINE	3 018,87	0,09	3 437,53	0,10	(418,66)	-12,18
60632000	VIANDES POISSONS	31 309,10	0,88	35 308,88	1,08	(3 999,78)	-11,33
60633000	BOISSONS	9 067,62	0,26	8 709,24	0,27	358,38	4,11
60634000	COMESTIBLES	61 806,19	1,74	61 825,46	1,89	(19,27)	-0,03
60635000	LAIT ET PRODUITS LAITIERS	25 707,60	0,73	28 191,43	0,86	(2 483,83)	-8,81
60637000	PDT'S SURGELES ET CONGELES	19 162,05	0,54	18 720,21	0,57	441,84	2,36
60663000	DISPOSITIF MEDICAL	33 832,72	0,95	25 411,46	0,78	8 421,26	33,14
61118000	AUTRES PRESTAT. MEDICAL			1 291,20	0,04	(1 291,20)	-100,00
61180000	AUTRES PRESTAT° FRAIS ANIMAT°	4 380,00	0,12			4 380,00	
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	251 369,46	7,09	246 617,88	7,53	4 751,58	1,93
61352000	LOCATIONS MOBILIERES	3 988,22	0,11	3 990,97	0,12	(2,75)	-0,07
61521000	ENTRETIEN JARDIN ESP VERT	439,10	0,01	353,30	0,01	85,80	24,29
61522000	ENTRETIEN BATIMENTS	1 335,22	0,04	829,40	0,03	505,82	60,99
61553000	ENTRETIEN MAT INFORMATIQUE			108,00		(108,00)	-100,00
61558000	AUTRES MATERIELS OUTILLAG	7 346,88	0,21	14 211,87	0,43	(6 864,99)	-48,30
61560000	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	1 450,47	0,04	1 220,39	0,04	230,08	18,85
61561000	MAINTENANCE MAT TECHN	2 748,42	0,08	2 491,99	0,08	256,43	10,29
61563000	MAINTENANCE INF	14 748,43	0,42	13 760,57	0,42	987,86	7,18
61564000	MAINTENANCE TEL	5 228,94	0,15	1 774,68	0,05	3 454,26	194,64
61565000	MAINTENANCE ELECTRIQUE			2 098,76	0,06	(2 098,76)	-100,00
61568000	MAINTENANCE CHAUFFAGE			2 827,08	0,09	(2 827,08)	-100,00
61568200	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	158,85		21,26		137,59	647,18
61568500	MAINTENANCE MAT INCENDIE	4 558,54	0,13	3 493,53	0,11	1 065,01	30,49
61568600	MAINTENANCE RAIL-LUNA	1 754,20	0,05			1 754,20	
61610000	MULTIRISQUES	9 756,63	0,28	6 266,40	0,19	3 490,23	55,70

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
61630000	ASSURANCE TRANSPORT	540,11	0,02	724,81	0,02	(184,70)	-25,48
61700000	ETUDES ET RECHERCHES	732,00	0,02	732,00	0,02		
61810000	CONCOURS DIVERS	4 479,35	0,13	4 985,20	0,15	(505,85)	-10,15
61820000	DOCUMENTATION GENERALE	374,92	0,01	447,74	0,01	(72,82)	-16,26
61821000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 174,14	0,03			1 174,14	
62260000	AUTRES HONORAIRES	31 358,50	0,88	11 655,90	0,36	19 702,60	169,04
62261000	HONORAIRES AVOCATS			7 120,92	0,22	(7 120,92)	-100,00
62262000	EC-PRESENTAT. CPTES	21 990,00	0,62	26 506,32	0,81	(4 516,32)	-17,04
62262400	COMMISSAIRE AUX COMPTES	6 360,00	0,18	6 180,00	0,19	180,00	2,91
62340000	DECORATION	9,20		51,99		(42,79)	-82,30
62342000	CADEAU-ANIMATION	142,33				142,33	
62510000	DEPLACEMENTS	803,68	0,02	878,18	0,03	(74,50)	-8,48
62570000	RECEPTIONS	79,40				79,40	
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	1 392,07	0,04	1 561,23	0,05	(169,16)	-10,84
62620000	TELEPHONE	3 965,18	0,11	2 906,51	0,09	1 058,67	36,42
62622000	INTERNET			850,36	0,03	(850,36)	-100,00
62624000	PORTABLE	565,16	0,02	542,15	0,02	23,01	4,24
62780000	FRAIS COMM. PREST SERVIC	2 287,12	0,06	1 797,63	0,05	489,49	27,23
62810000	BLANCHISSAGE EXTERIEUR	10 048,44	0,28	8 217,08	0,25	1 831,36	22,29
62880000	AUTRES PRESTATIONS DIVERS	446,80	0,01	610,82	0,02	(164,02)	-26,85
Impôts, taxes et versements assimilés		174 864,65	4,93	169 982,70	5,19	4 881,95	2,87
63110000	TAXE SUR SALAIRES	120 388,00	3,40	119 945,00	3,66	443,00	0,37
63330000	PARTICIPATION FPC	38 474,89	1,09	36 261,73	1,11	2 213,16	6,10
63512000	TAXES FONCIERES	9 118,00	0,26	8 263,00	0,25	855,00	10,35
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	6 883,76	0,19	5 512,97	0,17	1 370,79	24,86
Salaires et traitements		1 595 810,23	45,02	1 499 343,73	45,76	96 466,50	6,43
64111000	REMUNERATIONS PRINCIPALES	1 571 232,33	44,33	1 515 856,82	46,26	55 375,51	3,65
64118000	AUTRES IND. PRI			(34 690,76)	-1,06	34 690,76	100,00
64120000	CONGES A PAYER	24 577,90	0,69	11 472,73	0,35	13 105,17	114,23
64144000	IND DE LICENCIEMENT			6 704,94	0,20	(6 704,94)	-100,00
Charges sociales		619 758,98	17,48	583 581,13	17,81	36 177,85	6,20
64511000	URSSAF CP	360 173,50	10,16	353 083,23	10,78	7 090,27	2,01
64512000	COTISATIONS MUTUELLES PREVOYAN	56 819,39	1,60	53 900,86	1,64	2 918,53	5,41
64513000	RETRAITE PREVOY.-N CADRE	97 621,66	2,75	97 050,87	2,96	570,79	0,59
64514000	ASSEDIC CP	67 175,92	1,90	63 627,47	1,94	3 548,45	5,58
64518000	COT. AUX AUTRES ORG SOCIAUX			(17 976,75)	-0,55	17 976,75	100,00
64591200	CHARGES SOCIALES/CONGES A PAYE	11 741,82	0,33	8 239,90	0,25	3 501,92	42,50
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	6 586,29	0,19	6 718,82	0,21	(132,53)	-1,97
64784000	OEUVRES SOCIALES	19 640,40	0,55	18 936,73	0,58	703,67	3,72
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		70 350,44	1,98	62 816,83	1,92	7 533,61	11,99
68111000	DAP IMMO. INCORPORELLES	5 020,79	0,14	6 625,96	0,20	(1 605,17)	-24,23
68112000	DAP IMMOB. CORPORELLES	65 329,65	1,84	56 190,87	1,71	9 138,78	16,26
Reports en fonds dédiés		35 820,00	1,01	14 300,00	0,44	21 520,00	150,49
68940000	ENGAGE A REALIS SUR SUBV ATT	35 820,00	1,01	14 300,00	0,44	21 520,00	150,49
Autres charges		759,14	0,02	1 913,01	0,06	(1 153,87)	-60,32
65810000	FRAIS CULT. INHUMATION	754,00	0,02	461,90	0,01	292,10	63,24
65880000	CHARGES DIVERS GEST. COURA	5,14		1 451,11	0,04	(1 445,97)	-99,65
Résultat d'exploitation		215 495,45	6,08	144 347,91	4,41	71 147,54	49,29
Total des produits financiers		4 861,37	0,14	3 606,79	0,11	1 254,58	34,78

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Autres intérêts et produits assimilés	4 861,37	0,14	3 606,79	0,11	1 254,58	34,78
76800000 P.D.T.S FINANCIERS DIVERS	4 861,37	0,14	3 606,79	0,11	1 254,58	34,78
Total des charges financières	487,23	0,01	12,87		474,36	N/S
Intérêts et charges assimilées	487,23	0,01	12,87		474,36	N/S
66114000 INTERETS EMPRUNT CCM 51 KE	474,41	0,01			474,41	
66180000 AUTRES CHARGES D'INTERETS	12,82		12,87		(0,05)	-0,39
Résultat financier	4 374,14	0,12	3 593,92	0,11	780,22	21,71
Résultat courant avant impôts	219 869,59	6,20	147 941,83	4,51	71 927,76	48,62
Total des produits exceptionnels	14 864,96	0,42	31 207,52	0,95	(16 342,56)	-52,37
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 370,36	0,29	26 712,92	0,82	(16 342,56)	-61,18
77180000 AUTRES P.D.T.S EXCEPTIONNELS	438,32	0,01	2 000,00	0,06	(1 561,68)	-78,08
77200000 P.D.T.S SUR EXO ANTERIEUR	9 932,04	0,28	24 712,92	0,75	(14 780,88)	-59,81
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 494,60	0,13	4 494,60	0,14		
77700000 QUOTE PART SUBVENT° INVESTIS.	4 494,60	0,13	4 494,60	0,14		
Total des charges exceptionnelles	51 286,16	1,45	130 395,64	3,98	(79 109,48)	-60,67
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	40 386,16	1,14	130 395,64	3,98	(90 009,48)	-69,03
67200000 CHARGES SUR EXO ANTERIEUR	40 386,16	1,14	130 395,64	3,98	(90 009,48)	-69,03
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	10 900,00	0,31			10 900,00	
68742000 DOT.AUX PROV.REGL.RENOUV.IMMO	10 900,00	0,31			10 900,00	
Résultat exceptionnel	(36 421,20)	-1,03	(99 188,12)	-3,03	62 766,92	63,28
Impôts sur les bénéfices	193,00	0,01	253,00	0,01	(60,00)	-23,72
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	193,00	0,01	253,00	0,01	(60,00)	-23,72
Excédent ou déficit de l'exercice	183 255,39	5,17	48 500,71	1,48	134 754,68	277,84
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe au Bilan

L'Association ASAPA a pour but de mener toutes actions sociales et sanitaires en faveur des personnes âgées par leur accueil, leur soutien moral et matériel et leur bien-être général.

L'Association ASAPA assure la gestion de l'EHPAD Les Coquelicots qui peut accueillir 66 résidents dont 4 temporaires, soit au titre des lois d'aide sociale, soit à titre payant.

Les organes de l'Association sont les suivantes :

- * Les Conseils d'Administration (CA)
- * Les Bureaux du CA
- * Les Assemblées Générales

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 394 929** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **3 564 389** euros
 - un total charges de **3 381 134** euros
 - dégage un résultat de **183 255** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'ARS continue à apporter un soutien financier supplémentaire par l'attribution de la prime Ségur mise en place au niveau national à compte de mars 2021 mais avec un effet rétroactif à septembre 2020 et octroyée à l'ensemble du personnel.

Le montant versé en 2024 par l'ARS à ce titre s'élève à 317 K€.

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis en conformité des règlements de l'Autorité des Normes Comptables :

* ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements n° 2015-06 du 23 novembre 2015, n° 2016-07 du 26 décembre 2016, n° 2017-01 du 5 mai 2017 et n° 2018-01 du 20 avril 2018.

* ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales du droit privé à but lucratif.

* ANC n° 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes de droit privé à but non lucratif.

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.

Permanence des méthodes

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Règles et Méthodes Comptables

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Concessions droits similaires	Linéaire	3 à 5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel et outillages	Linéaire	2 à 20 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 15 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 20 ans

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	74 274		7 213			81 487
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	74 274		7 213			81 487
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 055 180		42 507			1 097 687
	Instal., agencement, aménagement divers	127 595					127 595
	Matériel de transport	48 465					48 465
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	525 505					525 505
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 756 746		42 507			1 799 253
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	30					30
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	30					30
TOTAL		1 831 050		49 720			1 880 770

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	66 974	5 021		71 995
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	66 974	5 021		71 995
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	828 198	33 431		861 629
	Autres instal., agencement, aménagement divers	107 312	4 290		111 602
	Matériel de transport	39 144	9 321		48 465
	Matériel de bureau, mobilier	448 664	18 288		466 952
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 423 318	65 330		1 488 648
TOTAL		1 490 292	70 350		1 560 642

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	55 418			55 418
	PROVISIONS REGLEMENTEES	55 418			55 418
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	29 259			29 259
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	29 259			29 259
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div> <div></div> <div> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	84 677			84 677
Dont dotations et reprises <div> <div></div> <div> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div> </div>			10 900		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	30	30	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	1 610	1 610	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 547	10 547	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	40 597	40 597	
	Charges constatées d'avance	16 511	16 511	
	TOTAL DES CREANCES	69 294	69 294	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	54	54		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	30 795	9 665	21 130	
	Emprunts et dettes financières divers	103 850	103 850		
	Fournisseurs et comptes rattachés	200 729	200 729		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	201 054	201 054		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	230 115	230 115		
	Impôts sur les bénéfices	193	193		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	22 579	22 579		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	39 091	39 091		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	7 559	7 559		
	TOTAL DES DETTES	836 019	814 888	21 130	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	33 835			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 119			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	33 392				33 392
Fonds propres avec droit de reprise	160 699				160 699
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	210 735				210 735
Autres réserves					
Report à nouveau	6 985	48 501	(47 860)		7 625
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs	(293 745)		47 860		(245 885)
Excédent ou déficit de l'exercice	48 501	(48 501)	183 255		183 255
Situation nette	166 566		183 255		349 822
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	48 008			4 495	43 514
Provisions réglementées	55 418				55 418
TOTAL	269 992		183 255	4 495	448 753

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
PROV.RENOUVEL.IMMOB	17 631	10 900				28 531	
ANIMATION	5 440	108				5 547	
ARS SUBV.PREVENTION	3 300	3 700	3 300			3 700	
ARS SUBV. DISPOSITIF EHPAD	4 400					4 400	
ARS SUBV. INVESTISSEMENT	6 600	7 000				13 600	
ARS SUBV.DEP.PERSONNEL		16 000				16 000	
CEA SUBV.MARCHE GOURMAND		2 000				2 000	
CEA SUBV.MEDIAT° ANIMALE		2 160				2 160	
CEA SUBV.SEANCES SOPHROLOG		4 960				4 960	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	37 371	46 828	3 300			80 899	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CHARGES EXPLOITATION		16 511	16 511
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			16 511

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		274 784
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		132
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>	78	
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	54	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		33 422
<i>FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE</i>	33 422	
Dettes fiscales et sociales		241 229
<i>CAP-CONGES PAYER</i>	149 658	
<i>CH SOC/CONGES A PAYER</i>	74 451	
<i>PROMOFAF CP</i>	15 516	
<i>INDEMNITES JOURNALIERES</i>	1 604	

Annexe libre

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants

Conformément à l'article de la loi du 23 mai 2006, il est porté à titre indicatif les rémunérations des cadres dirigeants.

Ce montant est de 61 181 € pour l'exercice 2024.

Effectif moyen

L'établissement a fonctionné avec un effectif moyen de 45,65 ETP.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

Il est à noter un engagement au niveau de l'indemnité de fin de carrière d'un montant total de 134 189 € dont une partie est provisionné à hauteur de 29 259 €. Cet engagement a été évalué en prenant les hypothèses suivantes : taux d'actualisation de 3,75 % et option "départ volontaire lorsque les salariés pourront bénéficier de la retraite à taux plein".



A.S.A.P.A.

Association d'Aide aux Personnes Agées

Siège social : 12 rue Paul Paray - 67430 DIEMERINGEN

SIREN 400 356 465

Rapport du commissaire aux comptes

Sur les comptes annuels clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale de l'association A.S.A.P.A.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association A.S.A.P.A. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

WERNERT & HUGUENY
14 allée de la Robertsau
67000 Strasbourg
☎ 03 88 61 21 21
☎ 03 88 60 67 50
✉ cabinet@wernert-hugueny.fr
🌐 www.wernert-hugueny.fr

Société d'Expertise Comptable et de Commissaires aux Comptes
par actions simplifiée au capital de 100 000 €
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Colmar
Inscrite au Tableau des Experts-Comptables – Conseil Régional d'Alsace
SIREN 481 414 829 – RCS Strasbourg
Code APE 6920Z
TVA Intracommunautaire FR53 481 414 829

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Nous avons porté une appréciation particulière en examinant la réalité et le rattachement à l'exercice des financements accordés à votre association. Un rapprochement a été effectué entre d'une part, les produits enregistrés en comptabilité et d'autre part le nombre de journées réalisées. Les dotations globales ont également été rapprochées avec les arrêtés des financeurs.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

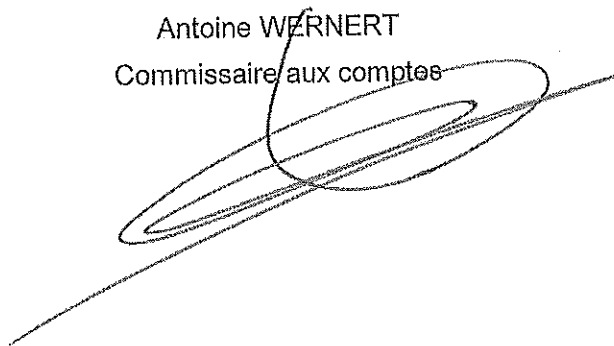
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Strasbourg, le 25 août 2025

Antoine WERNERT
Commissaire aux comptes

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the left.