

**ASSOCIATION BIENVENUE**

**FOYER DU PARC**

**14, Rue Alfred Hartmann**

**68140 MUNSTER**

Association inscrite au Registre des associations  
du Tribunal d'Instance de Colmar  
Greffe permanent à Munster  
Vol. IV Folio n° 163

SIRET N° 304 691 512 00020  
APE N° 8710A

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

**ASSOCIATION BIENVENUE**

**FOYER DU PARC**

**14, Rue Alfred Hartmann**

**68140 MUNSTER**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

---

Exercice clos le 31 décembre 2024

---

A l'assemblée générale de l'association Bienvenue Foyer du Parc

### **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 bienvenu Foyer Du Parc 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.

### 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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

### **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier et dans les autres documents adressés au conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Le contenu de l'annexe légale des comptes annuels ne respecte pas le règlement ANC n°2018-06 dans sa globalité.

### **RESPONSABILITES 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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.823-10-1 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.

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 la société 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 COLMAR, le 02 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes

**ACTA EXPERTISE COMPTABLE**

Damien STAEBLY

## Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles	3 468	3 468		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	262 374	58 665	203 709	203 291
	Constructions	15 683 177	2 216 364	13 466 813	6 488 981
	Installations techniques, matériels et outillage	421 215	260 967	160 248	152 488
	Autres immobilisations corporelles	624 596	350 105	274 491	274 254
	Immobilisations corporelles en cours				5 420 198
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	113 073		113 073	113 073
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>		<b>17 107 904</b>	<b>2 889 570</b>	<b>14 218 334</b>	<b>12 652 285</b>
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)				
	<b>TOTAL (II)</b>				
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	2 998		2 998	
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)	69 208	6 924	62 284	32 999
	Autres créances	194 433		194 433	1 034 850
COMPTES DE REGULARISATION	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	510 631		510 631	835 531
	<b>DISPONIBILITES</b>	1 157 307		1 157 307	1 523 910
	Charges constatées d'avance	5 567		5 567	20 762
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 940 144</b>	<b>6 924</b>	<b>1 933 220</b>	<b>3 448 052</b>
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>19 048 048</b>	<b>2 896 494</b>	<b>16 151 554</b>	<b>16 100 337</b>

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.



## Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise	2 402 077	2 402 077
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	<b>RESERVES</b>		
	Excédents affectés à l'investissement	26 286	26 286
	Réserves de compensation	211 012	211 012
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	Autres réserves		
	<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	(373 668)	(351 435)
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs	6 000	6 000
	Dépenses non opposables au tiers financeurs		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) (1)</b>	(47 030)	(22 233)
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 238 790	2 826 958
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>		
	Couverture du besoin en fonds de roulement		
	Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations	615 718	719 718
	Réserves des plus-values nette d'actif		
	Immobilisations grevées de droits		
	Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>		<b>6 079 185</b>	<b>5 818 384</b>
	Comptes de liaison		
	<b>TOTAL (II)</b>		
	Provisions pour risques	177 345	195 190
	Provisions pour charges	8 280	8 280
	Fonds dédiés	313 606	88 686
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>499 231</b>	<b>292 156</b>
DETTES (I)	<b>DETTES (4)</b>		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 840 017	8 160 923
	Emprunts et dettes financières divers (3)	82 013	54 986
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	184 774	309 554
	Dettes fiscales et sociales	916 213	1 064 674
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	438 217	314 097
	Autres dettes (5)	111 904	85 562
	Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>9 573 138</b>	<b>9 989 797</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL (V)</b>		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>16 151 554</b>	<b>16 100 337</b>

(1) Dont compte 1201 :

et compte 1291 :

résultats sous contrôle de tiers financeurs.

(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.

(3) En particulier :cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à plus d'un an : 7 429 345

Dont à moins d'un an : 2 143 793

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

## Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services		
	- divers	18 929	19 259
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification	4 292 953	3 858 518
	Subventions d'exploitations et participations	386 324	50 139
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	111 807	43 147
	Transfert de charges	41 615	48 099
	Autres produits	34 840	58 832
Total des produits d'exploitation		4 886 469	4 077 993
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures	90 311	100 222
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	411 730	310 426
	Services extérieurs et autres	677 834	681 683
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	189 491	153 803
	- autres	12 486	11 807
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	2 062 999	1 685 335
	- charges sociales	791 303	645 571
	- autres charges de personnel	10 722	13 590
	Dotation aux amortissements et provisions		
	Dotation aux amortissements :		
	- des immobilisations	384 120	295 763
	- des charges d'exploitation à répartir		
	Dotation aux dépréciations et provisions :		
	- sur actif circulant		
	- pour risques et charges d'exploitation	93 963	77 190
	Autres charges	1 914	597
Total des charges d'exploitation		4 726 872	3 975 986
RESULTAT D'EXPLOITATION		159 597	102 008



## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>159 597</b>	<b>102 008</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations et des immobilisations financières		
	Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	19 034	22 674
	Reprises sur provisions		
	Transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>19 034</b>	<b>22 674</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées	229 600	215 687
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>229 600</b>	<b>215 687</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(210 566)</b>	<b>(193 013)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>(50 968)</b>	<b>(91 005)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	12 538	58 529
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital	125 074	32 319
	Reprises sur provisions		
	- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	104 000	23 462
	- reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
	- reprises sur autres provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Transferts de charges		10 294
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>241 612</b>	<b>124 604</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		
	- exercice courant	4 060	3 602
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital	7 752	20 434
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	- dotations aux autres provisions réglementées		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>11 812</b>	<b>24 036</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>229 800</b>	<b>100 569</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES		942	4 027
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		25 977	5 600
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées		250 897	33 369
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>5 173 092</b>	<b>4 230 871</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>5 220 122</b>	<b>4 253 104</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(47 030)</b>	<b>(22 233)</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>11 908</b>	<b>7 800</b>
	Bénévolat	11 908	7 800
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>11 908</b>	<b>7 800</b>
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	11 908	7 800

## **Etats financiers au 31/12/2024**

### **L'Annexe des comptes annuels**

## 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 **16 151 554** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 173 092** euros et un total **charges** de **5 220 122** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-47 030** euros.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Fin du chantier de rénovation de l'ancien bâtiment du Foyer du Parc et mise en service de l'espace EHPAD le 10/07/2024 et de l'espace Résidence service le 15/10/2024

Obtention d'une aide exceptionnelle de l'Agence Régionale de Santé Grand Est de 250 000 € en soutien financier aux EHPAD en difficultés financières pour la période 12/12/2024 au 31/12/2025

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Aucun évènement significatif post-clôture n'est à signaler

### PRESENTATION DE L'ASSOCIATION - OBJET SOCIAL

ARTICLE 2 des STATUTS :

L'association a pour but :

- a) de créer, acquérir et gérer sur une base chrétienne un ou plusieurs EHPAD (Etablissement d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes) et toute autre structure d'accueil ou d'hébergement pour personnes âgées.
- b) de susciter et développer des initiatives, des partenariats, des conventions et prises de participation dans toutes structures associatives ou sociales afin de répondre à des besoins nouveaux des personnes âgées.
- c) de poursuivre toute autre action conforme à ces principes de base.

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31.12.2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur Etablissements et services publics sociaux et médicaux-sociaux (Plan comptable M22), mis à jour suite à l'arrêt du 14 décembre 2022 avec première application au 1er janvier 2023.



## Règles et Méthodes Comptables

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, issues :

- du Code de commerce,
- du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes comptables du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- du règlement ANC n° 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- de l'instruction comptable M22

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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

Les comptes de l'Association sont indépendantes de l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) qui est présenté selon des règles administratives spécifiques au secteur médico-social et indépendantes du droit comptable.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens :

- Terrains et aménagements : 50 ans
- Constructions : 10 à 70 ans
- Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- Installations techniques : 5 à 20 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 20 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 10 ans
- Matériel de bureau : 2 à 10 ans
- Matériel informatique : 1 à 3 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

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

L'Association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'Association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.



## Règles et Méthodes Comptables

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'Association.

### INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

#### Subventions de fonctionnement :

- Collectivité Européenne d'Alsace : 5 877 €,
- Direction Départementale des Finances Publiques - ARSSGE : 5 020 €,
- Municipalité de Munster : 600 €
- Direction Départementale des Finances Publiques - Contrats aidés : 24 827.18 €,
- Collectivité Européenne d'Alsace : 100 000 €,
- Agence Régionale de Santé - Grand Est : 250 000 €.

#### Subventions d'investissements :

voir pages suivantes

#### Engagement en matière d'indemnités de départ à la retraite

La convention collective de l'Association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Le montant de la dette actuarielle des engagements retraite au 31 décembre 2024 s'élève à 189 059 €.

#### Contributions volontaires

Les contributions volontaires effectuées à titre gratuit ont été valorisées à la clôture de cet exercice en pied du compte de résultat pour 11 908 € sur la base de 742.50 heures à minima de bénévolat au SMIC chargé (charges sociales estimées à 35 %).

#### Rémunérations allouées aux dirigeants

La divulgation de cette information équivaldrait à indiquer une rémunération individuelle.

#### Rémunération du commissaire aux comptes

Commissaire au comptes titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 544 €

Honoraire des autres services : 0 €

## 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						
	Autres immobilisations incorporelles	3 468					3 468
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 468					3 468
CORPORELLES	Terrains	282 291		1 985		21 901	262 374
	Constructions sur sol propre	7 714 311		688 791	(6 553 451)		14 956 553
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	688 670		45 968		8 013	726 625
	Instal technique, matériel outillage industriels	410 922		39 497		29 204	421 215
	Instal., agencement, aménagement divers	8 658					8 658
	Matériel de transport	56 428					56 428
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	535 173		40 675		16 338	559 510
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours	5 420 198		1 133 253	6 553 451		
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 116 649		1 950 169		75 456	16 991 363	
FINANCIERES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	113 073					113 073
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	113 073					113 073
TOTAL		15 233 191		1 950 169		75 456	17 107 904

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement				
	Autres	3 468			3 468
	<b>TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 468</b>			<b>3 468</b>
CORPORELLES	Terrains	78 999	1 567	21 901	58 665
	Constructions sur sol propre	1 333 427	292 181		1 625 608
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	580 572	18 198	8 013	590 756
	Instal technique, matériel outillage industriels	258 434	31 737	29 204	260 967
	Autres instal., agencement, aménagement divers	3 731	866		4 597
	Matériel de transport	56 428			56 428
	Matériel de bureau, mobilier	265 846	39 572	16 338	289 080
	Autres immobilisations corporelles				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 577 438</b>	<b>384 120</b>	<b>75 456</b>	<b>2 886 102</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>2 580 906</b>	<b>384 120</b>	<b>75 456</b>	<b>2 889 570</b>

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	719 718		104 000	615 718
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Réserves des plus-values nette d'actif				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>719 718</b>		<b>104 000</b>	<b>615 718</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	195 190	93 893	111 737	177 345
	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 gros entretien et grandes révisions				
	Autres	8 280			8 280
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>203 470</b>	<b>93 893</b>	<b>111 737</b>	<b>185 625</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	6 924			6 924
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>6 924</b>			<b>6 924</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>930 112</b>	<b>93 893</b>	<b>215 737</b>	<b>808 267</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			93 963	111 807 104 000	



## Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	113 073	3 125	109 948
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	6 924		6 924
	Autres créances clients	62 284	62 284	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	91	91	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	199	199	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	157 340	157 340	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	36 804	36 804	
	Charges constatées d'avances	5 567	5 567	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>382 281</b>	<b>265 409</b>	<b>116 872</b>
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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	7 840 017	410 672	1 288 144	6 141 201
	Emprunts et dettes financières divers	82 013	82 013		
	Fournisseurs et comptes rattachés	184 774	184 774		
	Personnel et comptes rattachés	296 077	296 077		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	398 361	398 361		
	Impôts sur les bénéfices	942	942		
	Taxes sur la valeur ajoutée	190 471	190 471		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 362	30 362		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	438 217	438 217		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	111 904	111 904		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>9 573 138</b>	<b>2 143 793</b>	<b>1 288 144</b>	<b>6 141 201</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		317 427			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



## Charges à payer

31/12/2024

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>525 749</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>86 098</b>
INTERÊTS COURUS S/EMP	86 098	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>53 931</b>
FRS FACT. NON PARVENUES	53 931	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>374 737</b>
DETTE PROV. C.PAYES	147 608	
DETTE PROV. HC+HS+ICJF	72 673	
DETTE PROV. RETR+CET+SEGUR	29 121	
ORG.SOC. - PP C.PAYES	75 468	
ORG.SOC. - PP HS+HC+ICJF	38 078	
ORG.SOC. - PP RETR.+CET+SEGUR	11 789	
<b>Autres dettes</b>		<b>10 983</b>
COLLECTIF RESSOURCES AS	10 983	

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		23 207
Autres créances		23 207
PRODUITS A RECEVOIR	16 995	
OPCO SANTE - UNIFAF FORM	6 212	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>5 567</b>
Loyers		929	
Maintenance		3 429	
Assurances		296	
Abonnements		462	
Divers		190	
locations		262	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>5 567</b>

## Produits et Charges exceptionnels

31/12/2024

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>241 612</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>12 538</b>
LIBERALITES PERCUES	12 538	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>125 074</b>
Q-P SUBV DDASS-AJ	4 858	
Q-P SUBV CG68-AJ	9 400	
Q-P SUBV ARPEGE-AJ	996	
Q-P SUBV CRAV-AJ	532	
Q-P SUBV RSI-AJ	2 045	
Q-P SUBV CARSAT RAIL	2 810	
Q-P SUBV FDF ASCENSEURS	3 390	
Q-P SUBV ARS CHARLOT	5 380	
Q-P SUBV CEA CHARLOT+BARRE+CHA	715	
Q-P SUBV FDH MOBILIER	2 000	
Q-P SUBV. ARS CHAISES BARRES	4 993	
Q-P SUBV ARS FAUTEUIL MONT ARCHER	67	
Q-P SUBV ARS CONSTRUCTION	19 280	
Q-P SUBV CEA CONSTRUCTION	42 551	
Q-P SUBV AG2R EHPAD	1 891	
Q-P SUBV AG2R RESIDENCE	145	
Q-P SUBV IRCM RESIDENCE	36	
Q-P SUBV REGION RESIDENCE	769	
Q-P SUBV CARSAT RESIDENCE	156	
Q-P SUBV IRCM EHPAD	946	
Q-P SUBV AGIRC ARRCO	1 351	
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	20 764	
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		<b>104 000</b>
REPRISES SUR PROV RENOUV IMMO	104 000	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>11 812</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>4 060</b>
CHARGES EXCEPT SUR OPER DE GEST	4 060	
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>		<b>7 752</b>
CHARGES EXCEPT S/EX.ANTERIEURS	5 960	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 792	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>229 800</b>

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré	2 402 077			2 402 077
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	237 298			237 298
Report à nouveau	(351 435)	(22 233)		(373 668)
Résultat de l'exercice	(22 233)	22 233	47 030	(47 030)
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	6 000			6 000
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 826 958	516 141	104 310	3 238 790
Provisions réglementées	719 718		104 000	615 718
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification</b>				
<b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>5 818 384</b>	<b>516 141</b>	<b>255 340</b>	<b>6 079 185</b>



## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cabinet dentaire	790			790
ARS Activités Physiques	11 055			11 055
Cf.état Fonds dédiés	68 971	22 407	250 897	297 461
Balnéothérapie - perte d'autonomie	4 300			4 300
CEA - Médiation animale	3 570	3 570		
<b>TOTAL</b>	<b>88 686</b>	<b>25 977</b>	<b>250 897</b>	<b>313 606</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
<b>Total</b>				
Legs et donations				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL</b>				

## Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
CEA - Restons connectés	1 008			1 008
ARS - Je me souviens	1 337	223		1 113
KIWANIS - Baignoire	2 500			2 500
CEA - Soins socio esthétique	4 390	2 335		2 055
UNIOPSS - Secrêts des plantes	988	181		807
CLACT - Ostéopathe	1 800	1 232		568
Activité physique adaptée	21 385	18 436		2 949
CEA - Yoga du rire			5 877	5 877
ARS - Brancard douche			2 970	2 970
ARS - Groupe de parole			2 050	2 050
1 ETP - AS 30 % Dépendance	10 667			10 667
0.13 ETP Kiné Soins	7 520			7 520
Médecin coordonnateur	17 377			17 377
ARS - Difficultés financières			240 000	240 000
<b>Totalisation</b>	<b>68 971</b>	<b>22 407</b>	<b>250 897</b>	<b>297 461</b>

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Bénévolat		
Bénévolat dans le cadre des activités de l'Association et de la gestion	11 908	7 800
	11 908	7 800
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>11 908</b>	<b>7 800</b>
Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole		
Bénévolat dans le cadre des activités de l'Association et de la gestion	11 908	7 800
	11 908	7 800
<b>Total</b>	<b>11 908</b>	<b>7 800</b>

## Engagements financiers

	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>			
<b>Avals, cautions et garanties</b>			
Cautions du département du Ht-Rhin sur emprunt Crédit Agricole de 1 300 000 € n° 164			1 011 631
Garantie d'emprunt du Département du Ht-Rhin sur emprunt B.Territoires de 3 526 807			3 325 275
Garantie d'emprunt du Département du Ht-Rhin sur emprunt B.Territoires de 2 533 098			2 364 225
Garantie d'emprunt à hauteur de 100 % de la CEA pour le prêt CARSAT de 476 945 €			333 862
			<b>7 034 993</b>
<b>Engagements de crédit-bail</b>			
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>			
Voir la partie annexe rédactionnelle			
<b>Autres engagements</b>			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>			<b>7 034 993</b>
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés		52	
	Ouvriers			
	TOTAL		56	