



KPMG S.A.
19 rue Clément Ader
Pôle Henri Farman - BP 162
51685 Reims

Association de Soins Infirmiers et Ménagers de l'Agglomération Troyenne (ASIMAT)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Association de Soins Infirmiers et Ménagers de l'Agglomération Troyenne (ASIMAT)

3 bis boulevard du 1er R.A.M. - 10000 Troyes

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre, Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92086 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG S.A.
19 rue Clément Ader
Pôle Henri Farman - BP 162
51685 Reims

Association de Soins Infirmiers et Ménagers de l'Agglomération Troyenne (ASIMAT)

3 bis boulevard du 1er R.A.M. - 10000 Troyes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale de l'Association de Soins Infirmiers et Ménagers de l'Agglomération Troyenne (ASIMAT),

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association de Soins Infirmiers et Ménagers de l'Agglomération Troyenne (ASIMAT) 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 1er 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 d'exercice professionnel 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 Conseil d'Administration.

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.



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.

Reims, le 10 juin 2025

KPMG S.A.

**Patrick
Zeimett**

Signature numérique
de Patrick Zeimett

Date : 2025.06.10
16:35:05 +02'00'

Patrick ZEIMETT

Associé

Association de Soins Infirmiers et Ménagers de l'Agglomération Troyenne (ASIMAT)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

BILAN ACTIF AU 31/12/2024

ACTIF	2024			2023
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	95 570	78 351	17 219	21 827
Frais de recherche et de développement			-	-
Donations temporaires d'usufruit			-	-
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	125 532	96 724	28 808	46 215
Autres	17 410	17 598	- 188	- 188
Immobilisations incorporelles en cours			-	-
Avances et acomptes			-	-
Immobilisations corporelles			-	-
Terrains			-	-
Constructions	1 414 043	1 157 917	256 126	302 947
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 106 058	1 650 772	455 286	527 646
Autres	2 641 782	2 044 221	597 561	786 709
Immobilisations corporelles en cours	147 299		147 299	110 351
Avances et acomptes			-	13 790
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>			-	-
Immobilisations financières			-	-
Participations et Créances rattachées	3 930 030		3 930 030	3 930 030
Créances rattachées à des participations			-	-
Autres titres immobilisés	1 000 152	76 492	923 660	1 000 152
Prêts			-	-
Autres	2 551		2 551	2 938
Total I	11 480 427	5 122 075	6 358 352	6 742 416
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	21 659		21 659	33 033
Avances et acomptes versés sur commandes	15 312		15 312	6 202
Créances			-	-
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 863 103	228 288	2 634 816	2 314 168
Autres créances			-	-
Créances reçues par legs ou donations			-	-
Autres	138 215		138 215	928 983
Valeurs mobilières de placement	5 594		5 594	5 594
Instruments de trésorerie			-	-
Disponibilités	1 865 623		1 865 623	3 032 327
Charges constatées d'avance	55 936		55 936	51 476
Total II	4 965 443	228 288	4 737 155	6 371 783
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	16 445 870	5 350 362	11 095 507	13 114 199

BILAN PASSIF AU 31/12/2024

PASSIF	2024	2023
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		
Ecart de réévaluation		
Réserves	4 456 148	4 774 919
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	4 456 148	4 774 919
Autres		
Report à nouveau	1 961 624	- 779 581
dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales	- 1 637 776	- 960 871
Excédent ou déficit de l'exercice	- 963 690	2 422 433
dont excédent ou déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales	- 920 026	- 995 676
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Subventions d'investissements affectés à des biens renouvelables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Situation nette (sous total)	5 454 081	6 417 771
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	5 454 081	6 417 771
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	912 058	1 136 940
Sur autres ressources		
Total II	912 058	1 136 940
PROVISIONS		
Provisions pour risques	30 530	12 131
Provisions pour charges		
Total III	30 530	12 131
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		9 656
Emprunts et dettes financières diverses	463 767	459 930
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	650 284	885 646
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3 365 248	3 226 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	219 540	965 771
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	-	-
Total IV	4 698 838	5 547 358
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	11 095 507	13 114 199

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT	2024	2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	85	40
Ventes de biens et services	79 968	58 153
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	27 007 616	26 523 052
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 290	1 860
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	90 754	83 544
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 734	115 914
Utilisations des fonds dédiés	335 542	666 256
Autres produits	164 671	216 505
Total I	27 689 660	27 665 324
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	398 179	403 928
Variation de stock	11 374	- 5 911
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	7 493 258	7 930 491
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 804 469	1 735 299
Salaires et traitements	13 504 205	13 072 180
Charges sociales	4 261 055	4 053 439
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	617 833	631 903
Dotations aux provisions	18 400	12 131
Reports en fonds dédiés	110 661	664 777
Autres charges	384 846	226 557
Total II	28 604 279	28 724 793
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	- 914 620	- 1 059 470
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	34 438	20 208
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	34 438	20 208
CHARGES FINANCIERES		

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	76 492	
Intérêts et charges assimilées	3	289
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	76 495	289
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	- 42 058	19 919
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	6 622	14 130
Sur opérations en capital	3	3 461 503
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	6 625	3 475 633
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	9 676	7 142
Sur opérations en capital	2 267	6 074
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	11 943	13 216
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	- 5 318	3 462 417
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 695	433
Engagement à réaliser sur ressources affectées		
Total des produits (I + III + V)	27 730 723	31 161 165
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	28 694 413	28 738 732
EXCEDENT OU DEFICIT	- 963 690	2 422 433
<i>dont excédent ou déficit sous gestion contrôlé</i>	- 920 026	- 995 676
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>		2 160
<i>Bénévolat</i>	32 483	27 737
TOTAL	32 483	29 897
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>		
<i>Prestations en nature</i>		2 160
<i>Personnel bénévole</i>	32 483	27 737
TOTAL	32 483	29 897



Annexe aux comptes annuels 2024

Informations générales et faits significatifs de l'exercice

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat. L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat. Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

Description de l'objet social, des activités et des moyens mis en œuvre

L'objet social de notre association est décrit ainsi dans les statuts :

- Apporter une aide à domicile aux personnes dans l'impossibilité d'accomplir seules les actes de la vie courante,
- Promouvoir et gérer des établissements ou services destinés aux Personnes âgées ou personnes en situation de handicap ainsi qu'un service Mandataire Judiciaire pour la Protection des Majeurs,
- Regrouper l'ensemble des acteurs de l'Aide à Domicile du département de l'Aube, dont l'action est non lucrative, afin d'initier et de mettre en œuvre toute forme de réflexion et d'action en faveur des personnes âgées et/ou personnes en situation de handicap ainsi que des familles,
- Etre l'interlocuteur des financeurs avec lesquels elle a signé des conventions de partenariat et offrir ainsi des mutualisations de moyens à ses adhérents, dans le cadre des prestations de services qu'elle propose.

La nature et le périmètre des activités réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

Le Pôle Domicile est composé de 5 services intervenant auprès de personnes fragilisées par l'âge et/ou en situation de handicap principalement sur la communauté du Grand Troyes :

Service	Activité au 31/12
Service d'Aide et d'Accompagnement à Domicile (SAAD)	99 208 heures
Service d'Auxiliaire de Vie (SADV)	53 699 heures
Service de Garde de Nuit Itinérante (SGNI)	17 197 vacations
Service Mandataire Judiciaire à la Protection des Majeurs (SMPM)	193 mesures
Service de Soins Infirmiers A Domicile (SSIAD)	24 443 journées

Le Pôle Etablissement est composé de 5 Etablissements d'Hébergement pour Personnes âgées Dépendantes (EHPAD) et d'une Résidence Autonomie situés principalement sur la communauté du Grand Troyes :

Etablissement	Places en HP	Journées réalisées	Places en HT	Journées réalisées	Places en AJ	Journées réalisées
La Grand-Maison	72	26 107	1	256	-	-
Pierre de Celle	60	21 948	5	1 281	8	1 132

La Salamandre	73	26 595	2	519	6	571
Mon Repos	60	20 780	2	353	-	-
La Colline	58	21 105	2	679	6	854
La Colline (RA)	14	4 509	-	-	-	-

Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre association afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Ressources humaines : L'effectif est de 449 ETP au 31 décembre 2024. La répartition des effectifs est la suivante : 388 CDI et 61 CDD. En 2024 il y a eu 16 apprentis, 29 cadres, 1 contrat aidé, 1 stagiaire et 558 employés.

- Formation : Le nombre d'heures de formation en lien avec les activités de l'entité s'est élevé à 8 150 heures à comparer à 22 090 heures au titre de l'exercice précédent.

Evènements principaux de l'exercice

Les faits significatifs dans les établissements et services au cours de l'exercice sont les suivants :

- Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Information au titre des principes et méthodes comptables

Mention des règlements comptables de l'Autorité des normes comptables utilisées pour l'élaboration des comptes annuels

Principes généraux

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Par ailleurs ses comptes respectent l'avis n°2007-05 du 4 mai 2007 rendu par le Conseil Nationale de la Comptabilité et l'instruction budgétaire et comptable M22 bis.

Changements comptables

Changement de réglementation comptable

Aucun changement de réglementation comptable au cours de l'exercice.

Changement de présentation comptable

Aucun changement de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement de méthode comptable

Aucun changement de méthode comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Aucun changement de modalités d'estimation comptable au cours de l'exercice.

Correction d'erreurs

Aucun changement de correction d'erreur au cours de l'exercice.

Etat de l'actif immobilisé et amortissements de l'actif immobilisé

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'association, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'ASIMAT contrôle du fait d'évènements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

Tableau des Immobilisations

Voir annexe « immobilisation ».

Au 31 décembre 2024, les immobilisations en cours sont composées exclusivement des honoraires et des travaux d'aménagement des garages à l'EHPAD La Colline pour un montant de 147 299 €.

Tableau des amortissements

Voir annexe « Amortissements ».

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux mouvements

Il s'agit principalement de coûts liés à l'évaluation externe des EHPADs et du SSIAD, des licences de différents logiciels.

Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	2 ans
Autre immobilisations incorporelles	Linéaire	3 à 5 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable. Les frais d'acquisition sont compris dans le coût d'entrée des immobilisations.

Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont relatifs à du renouvellement de matériel dans les EHPADs et à l'acquisition de véhicule de service pour les aides-soignants du SSIAD.

Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 30 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont principalement constituées des titres de participations détenus dans la SC Le Shed ainsi que des placements réalisés par l'ASIMAT.

Liste des filiales et participations

Filiales/participations	Capital	Réserves et RAN avant affecta° résultat	Quote-part du capital détenue en %	Valeurs comptables titre détenus brute	Valeurs comptables titres détenus nette	CA HT 2023	Résultat 2023
SC LE SHED	4 050 000	178 217	97	3 930 000	3 930 000	490 415	198 113
Participations Crédit Mutuel	NC	NC	NC	30	30	NC	NC

Evaluation des stocks

Les stocks sont valorisés suivant la méthode (premier entré, premier sorti) / au coût unitaire réel. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances

Voir annexe « Créances et dettes ».

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	7 103
Divers, produits à recevoir	77 353
Autres créances	-
Valeurs mobilières de placement	-
TOTAL	84 456

Charges et produits constatés d'avance

Rubriques	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	55 936	-
Charges ou produits financiers		

Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	55 936	-

Passif

Fonds propres

Voir annexe « Variation des fonds propres ».

Provisions pour risques et charges

Voir annexe « Provisions ».

Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Les conventions collectives appliquées dans l'association prévoient le versement d'une indemnité de départ à la retraite en fonction de l'ancienneté de la personne dans l'association. Au 31 décembre 2024, les droits acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite selon le nouveau mode de calcul s'élèvent à 214 066 € charges comprises pour les salariés relevant de la CCN 51 et de la BAD 2010. Le placement IFC auprès de la Société Général au 31 décembre 2024 s'élève à 254 427 € et couvre donc en totalité le calcul de la provision au 31 décembre 2024.

Fonds dédiés – Tableau de suivi

Voir annexe « Variation fonds dédiés »

Etat des dettes

Voir annexe « Créances et dettes ».

Charges à payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 555
Dettes fiscales et sociales	2 201 391
Autres dettes	40 031
TOTAL	2 325 977

Information relative au compte de résultat

Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Cotisations	85 €
Ventes de prestations de service	79 968 €
Concours publics et subventions d'exploitation	27 007 616 €
Dons manuels	1 290 €
Contributions financières	90 754 €
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transfert de charges	9 734 €
Utilisations des fonds dédiés	335 542 €
Autres produits	164 756 €
TOTAL	27 689 660 €

Produits et charges exceptionnels

Les produits exceptionnels s'élèvent à 6 625 € comprennent les cautions non remboursées après le décès de l'utilisateur/résident et de trop perçus des caisses.

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Sur opération de gestion	6 622	771
Des cessions d'éléments d'actif	-	775
Autres	3	778
TOTAL	6 625	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Sur opérations de gestion	9 676	671
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 267	675
TOTAL	11 943	

Résultat en € par activité et par établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Vie associative	43 664	
Siège social	32 459	
SAAD		17 913
SADV		218
SGNI		19 035
SSIAD		26 772
SMJPM		80 623
EHPAD La Grand-Maison	80 298	
EHPAD Pierre de Celle	321 121	
EHPAD La Salamandre	514 307	
EHPAD Mon Repos		35 077
EHPAD La Colline	159 375	
Résidence Autonomie La Colline		7 896
Résultat de l'exercice	963 690	

Passage du résultat comptable au résultat administratif en €

ESSMS	Résultat comptable	Reports et reprises	Dépenses différées	Résultat administratif
Vie associative	- 43 664			
Siège social	- 32 459		4 919	- 28 340
SAAD	17 913	- 137 134	15 383	- 103 838
SADV	218		- 7 620	- 7 402
SGNI	19 035	- 80 870	- 177	- 62 012
SSIAD	26 772		6 393	33 165
SMJPM	80 623		- 5 282	75 341
EHPAD La Grand-Maison	- 80 298	- 246 841	- 14 825	- 341 964
EHPAD Pierre de Celle	- 321 121	- 12 755	- 6 173	- 340 049
EHPAD La Salamandre	- 514 307	- 896 870	- 3 723	- 1 414 899
EHPAD Mon Repos	35 077	- 122 924	- 5 045	- 92 892
EHPAD La Colline	- 159 375	- 152 968	- 20 473	- 332 816
Résidence Autonomie La Colline	7 896		3 154	11 050
Résultat de l'exercice	- 963 690			- 2 604 656

Ventilation de l'effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	29	-
Employés	576	1
Ouvriers	-	-
Total	604	-

Autres informations

Information relative à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 283 931 €.

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Le montant des honoraires comptabilisés au titre de la mission du commissaire aux comptes pour 2023 est de 17 490 €HT soit 20 988 € TTC et de 2 015 €HT soit 2 418 €TTC pour la mission de procédures convenues pour l'ASSMAT.

Engagement hors bilan

Garantie consentie par l'ASIMAT

Néant.

Crédit-Bail

Néant.

Contribution volontaire en nature

L'ASIMAT a recours au service de bénévoles, tant au siège que dans les services et établissements. Pour 2024, ce bénévolat au niveau des Administrateurs représente 493 heures effectuées qui sont valorisées à 26 129 € sur la base du salaire horaire moyen des cadres de l'ASIMAT soit 53 € et 361 heures effectuées au niveau des bénévoles qui sont valorisées à 6 354 € sur la base du SMIC horaire chargé soit 17,60 €.

Ces contributions en nature sont comptabilisées au pied du compte de résultat.

Immobilisations

Regroupé ASIMAT sans refacturation

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement	95 569.77		
Autres postes d' immobilisations incorporelles	142 790.79		7 612.20
Immobilisations incorporelles	238 360.56		7 612.20
Terrains			
Constructions sur sol propre	117 385.74		
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions	1 274 476.92		32 530.58
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 032 807.59		134 471.08
Install générales, agenc. et aménag. divers	195 434.44		2 264.64
Matériel de transport	501 517.28		16 850.00
Matériel de bureau et informatique, mobilier	698 172.09		45 892.43
Emballage récupérables et divers	8 454.34		
Immobilisations corporelles en cours	110 351.02		45 017.15
Avances et acomptes	13 790.00		8 519.84
Mobilier	1 158 837.35		30 242.37
Immobilisations corporelles	6 111 226.77		315 788.09
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation	3 930 030.49		
Autres titres immobilisés	1 000 152.00		
Prêts et autres immobilisations financières	2 937.79		423.00
Immobilisations financières	4 933 120.28		423.00
Total Général	11 282 707.61		323 823.29

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de			95 569.77	
Autres postes d' immobilisations incorporelles		7 461.00	142 941.99	
Immobilisations incorporelles		7 461.00	238 511.76	
Terrains				
Constructions sur sol propre			117 385.74	
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions		10 349.79	1 296 657.71	
Installations techniques, matériel et outillage industriel		61 221.12	2 106 057.55	
Install générales, agenc. et aménag. divers		9 686.09	188 012.99	
Matériel de transport			518 367.28	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 731.60	742 332.92	
Emballage récupérables et divers			8 454.34	
Immobilisations corporelles en cours		8 069.00	147 299.17	
Avances et acomptes		22 309.84		
Mobilier		4 465.66	1 184 614.00	
Immobilisations corporelles		117 833.10	6 309 181.76	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation			3 930 030.49	
Autres titres immobilisés			1 000 152.00	
Prêts et autres immobilisations financières		810.00	2 550.79	
Immobilisations financières		810.00	4 932 733.28	

Immobilisations

Regroupé ASIMAT sans refacturation

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

Total Général	126 104.10	11 480 426.80
---------------	------------	---------------

Amortissements

Regroupé ASIMAT sans refacturation

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement	73 743.19	4 608.00		78 351.19
Autres postes d' immobilisations incorporelles	96 764.20	25 018.84	7 461.00	114 322.04
Immobilisations incorporelles	170 507.39	29 626.84	7 461.00	192 673.23
Terrains				
Constructions sur sol propre	117 385.74			117 385.74
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	971 529.78	79 351.32	10 349.79	1 040 531.31
Installations techniques, matériel et outillage	1 505 161.85	172 894.96	27 284.90	1 650 771.91
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	150 492.99	17 384.09	9 686.09	158 190.99
Matériel de transport	287 095.36	71 748.06		358 843.42
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 331 642.24	194 585.30	6 197.26	1 520 030.28
Emballages récup et divers	6 475.79	680.20		7 155.99
Immobilisations corporelles	4 369 783.75	536 643.93	53 518.04	4 852 909.64
Total Général	4 540 291.14	566 270.77	60 979.04	5 045 582.87

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement	4 608.00				
Autres postes d' immobilisations incorporelles	25 018.84				
Immobilisations incorporelles	29 626.84				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagement	79 351.32				
Installations techniques, matériel et outillage	172 894.96				
Autres Inst. générales, agencements, aménagement	17 384.09				
Matériel de transport	71 748.06				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	194 585.30				
Emballages récup et divers	680.20				
Immobilisations corporelles	536 643.93				
Total Général	566 270.77				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions

ASIMAT

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétrolier				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour investissement				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées				
Provisions pour litiges	12 130.72	18 399.61		30 530.33
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour chage sociales, fiscales sur congés à				
Autres provisions pour risques et charges				
Provisions risques et charges	12 130.72	18 399.61		30 530.33
Provisions pour immobilisations incorporelles				
Provisions pour immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières		76 492.00		76 492.00
Provisions sur stock et en cours				
Provisions sur comptes clients	180 374.20	51 562.02	3 649.62	228 287.60
Autres provisions pour dépréciations				
Provisions pour dépréciation	180 374.20	128 054.02	3 649.62	304 779.60
Total Général	192 504.92	146 453.63	3 649.62	335 309.93
Dotations et reprises d'exploitation		69 961.63	3 649.62	
Dotations et reprises financières		76 492.00		
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence				

Créances et Dettes

Regroupé ASIMAT sans refacturation

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	2 631 914.88	2 631 914.88	
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 550.79	2 550.79	
Clients douteux ou litigieux	189 642.54	189 642.54	
Autres créances clients	138 215.32	138 215.32	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	55 936.36	55 936.36	
Total général	3 018 259.89	3 018 259.89	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	463 766.51	463 766.51		
Fournisseurs et comptes rattachés	650 283.97	650 283.97		
Personnel et comptes rattachés	1 163 857.07	1 163 857.07		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 020 708.56	2 020 708.56		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	180 681.94	180 681.94		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes	177 994.10	177 994.10		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	4 657 292.15	4 657 292.15		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 656.34			
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou Consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise								-
Fonds propres avec droit de reprise								-
Ecart de réévaluation								-
Réserves	4 774 919	- 395 627		160 132		83 277		4 456 148
Dont réserves des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée	3 487 868	- 395 627		160 132		83 277		3 169 097
Report à nouveau	- 779 581	2 818 060		83 277		160 132		1 961 624
Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	- 960 871	- 600 049		83 277		160 132		- 1 637 776
Excédent ou déficit de l'exercice	2 422 433	- 2 422 433		- 963 690				- 963 690
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	- 995 676	995 676		- 920 026				- 920 026
Fonds propres de la totalité des Fondations abritées	-							-
Situation nette	6 417 771	0	-	720 282	-	243 408	-	5 454 081
Fonds propres consommables								-
Subventions d'investissement								-
Provisions réglementées								-
TOTAL	6 417 771	0	-	720 282	-	243 408	-	5 454 081

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations			Transferts	A la clôture de l'exercice	
			CNR 2024	Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
19210000 - Fonds dédiés à l'investissement	188 227	-	60 261	61 787	-	-	186 700	2 100
SSIAJ CNR 2012 - Investissement Matériel	15 412			843			14 569	
SSIAJ CNR 2020 - Investissement véhicules	24 767			10 000			14 767	
SSIAJ CNR 2020 - Investissement véhicules	34 871			13 695			21 176	
SSIAJ CNR 2023 - Investissement (décarbonation)	8 900						8 900	
SSIAJ CNR 2024 - Investissement (décarbonation)			7 000				7 000	
ELGM CNR 2013 - Investissement Groupe électrogène	2 938			2 938			-	
ELGM CNR 2019 - Investissement Lit Alzheimer	383			383			-	
ELGM CNR 2019 - Investissement Matelas	1 434			1 058			376	
ELGM CNR 2023 - Investissement (décarbonation)	8 800						8 800	
ELGM CRN 2024 - Investissement (décarbonation)			8 000				8 000	
ELGM CNR 2024 - Investissement (QVT CLACT)			3 052				3 052	
EPDC CNR 2009 - Investissement Matériel de Soins	1 021			1 021			-	
EPDC CNR 2011 - Investissement Matériel de Soins	1 378			414			964	
EPDC CNR 2013 - Investissement Groupe électrogène	6 589			4 049			2 540	
EPDC CNR 2019 - Investissement Lits et matelas	1 823			268			1 555	
EPDC CNR 2023 - Investissement (décarbonation)	7 300						7 300	
EPDC CNR 2024 - Investissement (décarbonation)			8 000				8 000	
EPDC CNR 2024 - Investissement (QVT CLACT)			3 052				3 052	
ELS CNR 2013 - Investissement Groupe électrogène	5 053			4 263			790	
ELS CNR 2019 - Investissement Aspirateur	2 100						2 100	2 100
ELS CNR 2021 - Investissement Télémedecine	2 284						2 284	
ELS CNR 2023 - Investissement (décarbonation)	8 100						8 100	
ELS CNR 2024 - Investissement (décarbonation)			9 000				9 000	
ELS CNR 2024 - Investissement (QVT CLACT)			3 052				3 052	
EMR CNR 2015 - Investissement Chariot médical	1 976			1 976			-	
EMR CNR 2015 - Investissement Matériel médical	14 845			12 670			2 175	
EMR CNR 2016 - Investissement Groupe électrogène	3 623			3 623			-	
EMR CNR 2018 - Investissement Télémedecine	434						434	
EMR CNR 2019 - Investissement Chariot médical	8 824			1 683			7 141	
EMR CNR 2021 - Investissement Télémedecine	4 471			1 400			3 071	
EMR CNR 2023 - Investissement (décarbonation)	6 200						6 200	
EMR CNR 2024 - Investissement (décarbonation)			6 000				6 000	
EMR CNR 2024 - Investissement (QVT CLACT)			3 052				3 052	
ELC CNR 2018 - Investissement Matériel de Soins	6 224			1 294			4 929	
ELC CNR 2019 - Investissement Fauteuil roulant	576			207			369	
ELC CNR 2023 - Investissement (décarbonation)	7 900						7 900	
ELC CNR 2024 - Investissement (décarbonation)			7 000				7 000	
ELC CNR 2024 - Investissement (QVT CLACT)			3 052				3 052	
19220000 - Fonds dédiés à l'exploitation	446 823	-	34 000	198 617	-	-	282 206	206 284
SAAD CNR 2023 - Dotation qualité	171 693			171 693			0	
SSIAJ CNR 2014 - Formation	13 260						13 260	13 260

[illegible]

