

ASSOCIATION ATG

1 RUE DE LA GOELETTE
86280 SAINT-BENOIT

COMPTES ANNUELS

AU 31/12/2024

Sommaire

Bilan association médico-social	1
ACTIF	1
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Fonds propres</i>	<i>2</i>
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	<i>2</i>
<i>Provisions</i>	<i>2</i>
<i>Dettes</i>	<i>2</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>3</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>3</i>
Compte de résultat association médico-social	4
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>4</i>
<i>Charges financières</i>	<i>5</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>5</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>5</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>5</i>
Bilan association médico-social détaillé	6
ACTIF	6
ACTIF IMMOBILISE	6
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>6</i>
ACTIF CIRCULANT	6
PASSIF	7
FONDS PROPRES	7
FONDS REPORTES ET DEDIES	7
PROVISIONS	7
DETTES	7
<i>Engagements reçus</i>	<i>7</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>7</i>
Compte de résultat association médico-social détaillé	8
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>8</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>8</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>8</i>
<i>Charges financières</i>	<i>9</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>9</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>9</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>9</i>
Annexe aux comptes annuels	10
<i>Préambule</i>	<i>10</i>
<i>Evenements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice</i>	<i>10</i>
<i>Principes, règles et méthodes comptables</i>	<i>10</i>
<i>Notes sur le bilan actif</i>	<i>11</i>
<i>Notes sur le bilan passif</i>	<i>12</i>
<i>Autres informations</i>	<i>14</i>

Bilan association médico-social

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	12 958,54	12 958,54			
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 604,73	22 479,02	2 125,71	3 856,33	- 1 731
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	1 818,00		1 818,00	1 818,00	
TOTAL (I)	39 381,27	35 437,56	3 943,71	5 674,33	- 1 731
Compte de liaison					
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	30 841,47		30 841,47	11 709,64	19 132
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	407 123,90		407 123,90	403 238,28	3 886
Charges constatées d'avance	6 275,22		6 275,22	5 223,12	1 052
TOTAL (II)	444 240,59		444 240,59	420 171,04	24 070
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	483 621,86	35 437,56	448 184,30	425 845,37	22 339

Bilan association médico-social(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	280 420,30	274 721,03	5 699
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	58 428,04	36 958,04	21 470
. dont réserves sous gestion propre			
. Réserves des activités sociales et médico-sociales			
. Autres			
Report à nouveau			
. dont report à nouveau sous gestion propre			
Report à nouveau activités sociales et médico-sociales	13 202,40	26 542,85	- 13 340
Excédent ou déficit de l'exercice	35 753,93	13 828,82	21 925
. dont résultat sous gestion propre			
. dont résultat des activités sociales et médico-sociales			
Situation nette (sous total)	387 804,67	352 050,74	35 754
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	387 804,67	352 050,74	35 754
Autres fonds propres			
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		10 330,46	- 10 330
TOTAL (II)		10 330,46	- 10 330
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		589,33	- 589
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	24 723,84	21 458,57	3 265
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	35 655,79	41 416,27	- 5 760
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	60 379,63	63 464,17	- 3 085
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	448 184,30	425 845,37	22 339

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Engagements reçus Legs nets à réaliser . acceptés par les organes statutairement compétents . autorisés par l'organisme de tutelle Dont en nature restant à vendre Engagements donnés			

Compte de résultat association médico-social

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. dont ventes de biens relatives aux activités sociales et medico- sociales				
. Ventes de prestations de services				
. dont parrainages				
. dont prestations relatives aux activités sociales et medico- sociales				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation				
. Contributions des autorités de tarification relatives aux Activités sociales et medico-sociales	246 163,94	243 234,52	2 929	1,20
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	10 330,46	2 394,00	7 936	331,51
Utilisations des fonds dédiés	87 953,28	78 949,61	9 004	11,40
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (I)	344 447,68	324 578,13	19 870	6,12
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	152 149,89	151 460,72	689	0,46
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 881,31	1 750,97	1 130	64,56
Salaires et traitements	134 447,97	131 226,47	3 222	2,45
Charges sociales	32 493,02	30 773,03	1 720	5,59
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 730,62	2 525,79	- 795	-31,48
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	18,44	1,60	17	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	323 721,25	317 738,58	5 983	1,88
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	20 726,43	6 839,55	13 887	203,04
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	9 970,20	8 474,27	1 496	17,65
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	9 970,20	8 474,27	1 496	17,65

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	9 970,20	8 474,27	1 496	17,65
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	30 696,63	15 313,82	15 383	100,45
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	7 200,72		7 201	N/S
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Total des produits exceptionnels (V)	7 200,72		7 201	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	330,42		330	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des charges exceptionnelles (VI)	330,42		330	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	6 870,30		6 870	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	1 813,00	1 485,00	328	22,09
Total des produits (I + III + IV)	361 618,60	333 052,40	28 566	8,58
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	325 864,67	319 223,58	6 641	2,08
EXCEDENT OU DEFICIT	35 753,93	13 828,82	21 925	158,55
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales				
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Bilan association médico-social détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Autres immobilisations incorporelles	12 958,54	12 958,54			
208000 AUTRES IMMOB INCORPORELLES	12 958,54		12 958,54	12 958,54	
280800 AMORT DES LOGICIELS		12 958,54	-12 958,54	-12 958,54	
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind	24 604,73	22 479,02	2 125,71	3 856,33	- 1 731
215570 MATERIEL INFORMATIQUE	18 620,39		18 620,39	18 620,39	
215580 MATERIEL DE BUREAU	3 195,45		3 195,45	3 195,45	
215860 MATERIEL VIE SOCIALE	2 788,89		2 788,89	2 788,89	
281557 AMORT.MATERIEL INFORMATIQUE		16 494,69	-16 494,69	-14 764,07	- 1 731
281558 AMORT.MATERIEL BUREAU		3 195,44	-3 195,44	-3 195,44	
281586 AMORT.MATERIEL VIE SOCIALE		2 788,89	-2 788,89	-2 788,89	
Immobilisations financières					
Autres	1 818,00		1 818,00	1 818,00	
275000 DEPOT GARANTIE	1 818,00		1 818,00	1 818,00	
TOTAL (I)	39 381,27	35 437,56	3 943,71	5 674,33	- 1 731
ACTIF CIRCULANT					
. Autres	30 841,47		30 841,47	11 709,64	19 132
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	16 092,00		16 092,00		16 092
467300 EMOL.FRAIS DDISS OU NOTAIRES	1 034,81		1 034,81	491,61	543
467310 DEB.DIVERS MAJEURS	1 432,76		1 432,76	2 625,78	- 1 193
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	12 281,90		12 281,90	8 592,25	3 690
Disponibilités	407 123,90		407 123,90	403 238,28	3 886
512400 CEAPC 7421	34 989,17		34 989,17	18 692,71	16 296
512500 SOCIETE GENERALE	49,00		49,00		49
512600 LIVRET A ASS CE	82 903,73		82 903,73	80 489,06	2 415
512800 CREDIT AGRICOLE 67171246609	68,00		68,00	288,00	- 220
512900 CSL CE ASS 1115231733	117 070,10		117 070,10	135 352,32	- 18 282
512910 CSL SG 0163000036572267	170 503,21		170 503,21	164 665,46	5 838
531000 CAISSE ASSOCIATION	1 540,69		1 540,69	3 750,73	- 2 210
Charges constatées d'avance	6 275,22		6 275,22	5 223,12	1 052
486000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	6 275,22		6 275,22	5 223,12	1 052
TOTAL (II)	444 240,59		444 240,59	420 171,04	24 070
TOTAL ACTIF	483 621,86	35 437,56	448 184,30	425 845,37	22 339

Bilan association médico-social détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Fonds propres statutaires	280 420,30	274 721,03	5 699
102000 FONDS ASSOCIATIFS	280 420,30	274 721,03	5 699
. Réserves pour projet de l'entité	58 428,04	36 958,04	21 470
106820 EXC.AFFECTE INVESTISST	15 417,93	15 417,93	
106860 RESERVE DE COMPENSATION	43 010,11	21 540,11	21 470
Report à nouveau activités sociales et médico-sociales	13 202,40	26 542,85	- 13 340
115000 RAN ACT.SOC&MEDICO.SOC.S/GEST	9 518,55	33 257,85	- 23 739
115030 RAN AFFECTE AU FINANC.MES.EXP.	17 000,00	7 000,00	10 000
115101 BUDGET GEN.REDUCT CH EXP	7 858,74		7 859
115922 RAN - DETTES POUR CONGES PAYES	-21 174,89	-13 715,00	- 7 460
Excédent ou déficit de l'exercice	35 753,93	13 828,82	21 925
Situation nette (sous total)	387 804,67	352 050,74	35 754
TOTAL (I)	387 804,67	352 050,74	35 754
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds dédiés		10 330,46	- 10 330
194000 FONDS DEDIES S/SUBV.FONCTIONNE		10 330,46	- 10 330
TOTAL (II)		10 330,46	- 10 330
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		589,33	- 589
512500 SOCIETE GENERALE		589,33	- 589
Dettes fiscales et sociales	24 723,84	21 458,57	3 265
428200 DETTES CONGES PAYES	11 280,00	10 146,00	1 134
438600 AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER	10 162,84	9 209,63	953
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	135,00	179,00	- 44
444000 IMPOTS SOCIETES OSBL	1 813,00	1 485,00	328
448600 ETAT CHARGES A PAYER	1 333,00	438,94	894
Autres dettes	35 655,79	41 416,27	- 5 760
467100 DEBITEURS DIVERS		1 203,62	- 1 204
467700 DIVERS EN DEPOTS ET CONSIGNATIONS		5 997,10	- 5 997
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	35 655,79	34 215,55	1 440
TOTAL (IV)	60 379,63	63 464,17	- 3 085
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	448 184,30	425 845,37	22 339
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association médico-social détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Contributions des autorités de tarification relative	246 163,94	243 234,52	2 929	1,20
731000 PROD.TARIFICATION	230 071,94	243 234,52	- 13 163	-5,41
732000 PRODUITS A LA CHARGE DE L'ETAT	16 092,00		16 092	N/S
Utilisations des fonds dédiés	10 330,46	2 394,00	7 936	331,51
789400 REP.RESSOURCES SUBV.ATTRIBUEES	10 330,46	2 394,00	7 936	331,51
Autres produits	87 953,28	78 949,61	9 004	11,40
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	0,01			N/S
758100 PART.MAJEURS.AU FINANC.MESURES	87 953,27	78 949,61	9 004	11,40
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	152 149,89	151 460,72	689	0,46
606080 FOURNITURES DE BUREAU	2 282,35	2 285,39	- 3	-0,13
613000 LOCATION IMMOBILIERE	15 940,60	15 036,15	904	6,02
613100 LOCATION PHOTOCOPIEUR	1 629,24	1 629,24		0,00
614000 CHARGES LOCATIVES	2 020,59	3 278,00	- 1 257	-38,36
615200 ENTRETIENS REPARATIONS	368,97	99,53	269	270,71
615500 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL	540,00	99,54	440	442,50
615600 MAINTENANCE INFORMATIQUE	7 435,30	7 078,74	357	5,04
615610 MAINTENANCE MATERIEL		225,00	- 225	-100
616000 ASSURANCES	2 654,31	2 514,13	140	5,58
618100 DOCUMENTATION GENERALE	1 142,82	1 127,03	16	1,40
621000 PERSONNEL EXTERIEUR ASSOC.	64 910,81	73 246,33	- 8 336	-11,38
622600 HONORAIRES	18 630,00	13 850,00	4 780	34,51
622610 HON.EVALUATION EXTERNE	3 591,00	2 394,00	1 197	50,00
622650 RED.HEBERGEMENT MES.ACTIVES	6 061,48	5 390,97	671	12,44
622800 FRAIS DE STAGES	-233,00	233,10	- 466	-199,96
623410 CADEAUX	900,00		900	N/S
625100 VOYAGES DEPLACEMENTS	12 441,85	11 986,23	456	3,80
625700 FRAIS DE RECEPTIONS	614,04	613,87		0,03
626300 AFFRANCHISSEMENTS	7 183,26	5 457,30	1 726	31,63
626500 TELEPHONE	2 505,81	2 487,02	19	0,76
627000 SERVICES BANCAIRES	1 530,46	2 429,15	- 899	-37,00
Impôts, taxes et versements assimilés	2 881,31	1 750,97	1 130	64,56
633300 FORMATION CONTINUE	2 881,31	1 750,97	1 130	64,56
Salaires et traitements	134 447,97	131 226,47	3 222	2,45
641100 SALAIRES	133 313,97	129 084,47	4 230	3,28
641200 PROVISION CONGES PAYES	1 134,00	2 142,00	- 1 008	-47,06
Charges sociales	32 493,02	30 773,03	1 720	5,59
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	44 334,75	41 316,97	3 018	7,30
645320 COTISATIONS RETRAITE	12 797,34	12 068,79	729	6,04
645321 COTISATIONS PREVOYANCE	3 153,36	2 642,76	511	19,32
645350 MUTUELLE AXA	3 504,96	3 172,46	333	10,48
645850 PRECOMPTE SOCIAUX	-32 161,39	-29 814,57	- 2 347	7,87
647000 CHARGES SOCIALES A PAYER		-81,00	81	-100
647100 CHARGES S/CONGES PAYES	147,00	537,00	- 390	-72,63
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	717,00	930,62	- 214	-22,95
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	1 730,62	2 525,79	- 795	-31,48
681120 DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	1 730,62	2 525,79	- 795	-31,48
Autres charges	18,44	1,60	17	N/S
658000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	18,44	1,60	17	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	323 721,25	317 738,58	5 983	1,88
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	20 726,43	6 839,55	13 887	203,04
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	9 970,20	8 474,27	1 496	17,65
764004 INTERETS LIVRET A ASSOC.	2 414,67	2 281,07	134	5,86

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
764005 INTERETS CSL ASSOCIATION	7 555,53	6 193,20	1 362	22,00
Total des produits financiers (III)	9 970,20	8 474,27	1 496	17,65
Charges financières				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	9 970,20	8 474,27	1 496	17,65
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	30 696,63	15 313,82	15 383	100,45
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	7 200,72		7 201	N/S
771000 PROD.EXCEPT.S/OPERAT.GESTIO	7 200,72		7 201	N/S
Total des produits exceptionnels (V)	7 200,72		7 201	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	330,42		330	N/S
671000 CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GESTIO	330,42		330	N/S
Total des charges exceptionnelles (VI)	330,42		330	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	6 870,30		6 870	N/S
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 813,00	1 485,00	328	22,09
695000 IMPOTS SOCIETES OSBL	1 813,00	1 485,00	328	22,09
Total des produits (I + III + V)	361 618,60	333 052,40	28 566	8,58
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	325 864,67	319 223,58	6 641	2,08
EXCEDENT OU DEFICIT	35 753,93	13 828,82	21 925	158,55
Evaluation des contributions volontaires en nature				

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'Association Titulaire de Gériatologie est une Association de type loi 1901 à but non lucratif créée le 29 janvier 1980 et déclarée à la Préfecture de la Vienne sous le numéro 06109.

Depuis le 1er janvier 1984, l'Association est inscrite sur la liste des personnes morales habilitées à exercer les fonctions de gérant de tutelle en qualité d'administrateur spécial.

A ce jour, l'Association est désignée pour assurer les mesures de protection auprès des personnes âgées de 60 ans ou plus, quel que soit leur lieu de vie et leur type d'hébergement.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 448 184,30 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 35 753,93 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexe aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	12 959			12 959
Immobilisations corporelles	24 605			24 605
Immobilisations financières	1 818			1 818
TOTAL	39 381			39 381

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 959			12 959
TOTAL I	12 959			12 959
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	20 748	1 731		22 479
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	20 748	1 731		22 479
TOTAL GENERAL (I+II)	33 707	1 731		35 438

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	16 092
Autres produits à recevoir	12 282
TOTAL	28 374

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	274 721	4 310	1 389		280 420
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	36 958		21 470		58 428
Dont générosité du public					
Report à nouveau	40 258	9 519	17 859	33 258	34 379
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	13 829	-13 829	35 754		35 754
Dont générosité du public					
Situation nette	365 766		76 472	33 258	408 981
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	365 766		76 472	33 258	408 981
TOTAL dont générosité du public					

Analyse des fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	10 330		10 330				
TOTAL	10 330		10 330				

Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet.

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs				
Dettes fiscales et sociales	24 724	24 724		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	35 656	35 656		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	60 380	60 380		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	
Dettes fiscales et sociales	22 776
Autres dettes	35 656
TOTAL	58 432

Annexe aux comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS*****Rémunération des cadres dirigeants***

Le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent sur l'exercice à :

Rémunérations : Néant

Avantage en nature : Néant

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 840 E.

Autres informations complémentaires

1 - Le montant des comptes personnels des usagers majeurs protégés par l'Association ATG présente un montant de 11 297 829,88 euros au 31 décembre 2024.

2 - L'agrément de l'accord du 4 juin 2024 sur l'extension du Ségur et son extension par arrêté en date du 5 août 2024, ont conduit à la généralisation du Ségur pour les professionnels qui n'en n'avaient pas bénéficié.

L'agrément de l'accord rend ces dépenses opposables aux financeurs.

Il a donc été provisionné en produits à recevoir la somme de 16.092 euros.



CABINET RÉGNIÉ & ASSOCIÉS

Audit – Commissariat aux comptes

Avenue Thomas Edison – BP 50035- Téléport 4 - Futuropolis 6
86361 CHASSENEUIL DU POITOU CEDEX
Tél. : 05 49 88 02 17
E-mail : audit@regnie-audit.fr

Pierre-Antoine RÉGNIÉ

Expert-comptable

Commissaire aux comptes

Habileté à certifier les informations
en matière de Durabilité

ASSOCIATION TUTELAIRE DE GERONTOLOGIE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

Ce rapport contient 13 pages



**commissaire
aux comptes**

S.A.R.L. Cabinet Régnié & Associés Audit Conseil au capital de 125 024 €
SIRET : 378 866 206 00030 – RCS POITIERS – FR63 378 866 206
Société d'Expertise Comptable et Commissaire aux Comptes
Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et listes 1 et 2 de la Haute Autorité de l'Audit

ASSOCIATION TUTELAIRE DE GERONTOLOGIE

SIRET : 329 480 537 00029

Siège social : 1 rue de la Goélette

86280 SAINT BENOIT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'Association Tutélaire de Gériatologie,

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 TUTELAIRE DE GERONTOLOGIE 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^{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 notamment analysé :

- Les options retenues dans le choix des méthodes comptables ou dans leurs modalités de mise en œuvre.

Nous avons validé la conformité de ces méthodes avec les règles du plan comptable général.

- Les estimations comptables importantes.

Votre Association gère, pour le compte de ses usagers sous mesures de protections, un volume de comptes personnels représentant 11 297 829,88 €, comme indiqué page 14 de l'annexe comptable.

Nous avons effectué des diligences particulières sur le fonctionnement de ces comptes pour valider les sécurités mises en place par votre Association dans leur gestion. Les procédures correspondantes sont de bonnes qualités.

Nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de cette estimation.

- La présentation d'ensemble des comptes annuels.

Nos travaux ont consisté à vérifier que les états de synthèse et l'annexe des comptes annuels donnent une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte d'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 adressés aux Adhérents 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 votre 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.

Fait à Chasseneuil - Futuroscope,
Le 28 avril 2025



CABINET RÉGNIÉ & Associés
P.A. RÉGNIÉ
Commissaire aux Comptes

Bilan association médico-social

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	12 958,54	12 958,54			
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 604,73	22 479,02	2 125,71	3 856,33	- 1 731
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	1 818,00		1 818,00	1 818,00	
TOTAL (I)	39 381,27	35 437,56	3 943,71	5 674,33	- 1 731
Compte de liaison					
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	30 841,47		30 841,47	11 709,64	19 132
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	407 123,90		407 123,90	403 238,28	3 886
Charges constatées d'avance	6 275,22		6 275,22	5 223,12	1 052
TOTAL (II)	444 240,59		444 240,59	420 171,04	24 070
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	483 621,86	35 437,56	448 184,30	425 845,37	22 339

Bilan association médico-social(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	280 420,30	274 721,03	5 699
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	58 428,04	36 958,04	21 470
. dont réserves sous gestion propre			
. Réserves des activités sociales et médico-sociales			
. Autres			
Report à nouveau			
. dont report à nouveau sous gestion propre			
Report à nouveau activités sociales et médico-sociales	13 202,40	26 542,85	- 13 340
Excédent ou déficit de l'exercice	35 753,93	13 828,82	21 925
. dont résultat sous gestion propre			
. dont résultat des activités sociales et médico-sociales			
Situation nette (sous total)	387 804,67	352 050,74	35 754
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	387 804,67	352 050,74	35 754
Autres fonds propres			
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		10 330,46	- 10 330
TOTAL (II)		10 330,46	- 10 330
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		589,33	- 589
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	24 723,84	21 458,57	3 265
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	35 655,79	41 416,27	- 5 760
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	60 379,63	63 464,17	- 3 085
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	448 184,30	425 845,37	22 339

6/13

Compte de résultat association médico-social

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. dont ventes de biens relatives aux activités sociales et medico- sociales				
. Ventes de prestations de services				
. dont parrainages				
. dont prestations relatives aux activités sociales et medico- sociales				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation				
. Contributions des autorités de tarification relatives aux Activités sociales et medico-sociales	246 163,94	243 234,52	2 929	1,20
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	10 330,46	2 394,00	7 936	331,51
Utilisations des fonds dédiés	87 953,28	78 949,61	9 004	11,40
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (I)	344 447,68	324 578,13	19 870	6,12
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	152 149,89	151 460,72	689	0,46
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 881,31	1 750,97	1 130	64,56
Salaires et traitements	134 447,97	131 226,47	3 222	2,45
Charges sociales	32 493,02	30 773,03	1 720	5,59
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 730,62	2 525,79	- 795	-31,48
Dotations aux provisions				
Reportés en fonds dédiés				
Autres charges	18,44	1,60	17	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	323 721,25	317 738,58	5 983	1,88
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	20 726,43	6 839,55	13 887	203,04
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	9 970,20	8 474,27	1 496	17,65
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	9 970,20	8 474,27	1 496	17,65

7/13

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	9 970,20	8 474,27	1 496	17,65
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	30 696,63	15 313,82	15 383	100,45
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	7 200,72		7 201	N/S
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Total des produits exceptionnels (V)	7 200,72		7 201	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	330,42		330	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des charges exceptionnelles (VI)	330,42		330	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	6 870,30		6 870	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	1 813,00	1 485,00	328	22,09
Total des produits (I + III + IV)	361 618,60	333 052,40	28 566	8,58
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	325 864,67	319 223,58	6 641	2,08
EXCEDENT OU DEFICIT	35 753,93	13 828,82	21 925	158,55
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales				
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'Association Titulaire de Gériatologie est une Association de type loi 1901 à but non lucratif créée le 29 janvier 1980 et déclarée à la Préfecture de la Vienne sous le numéro 06109.

Depuis le 1er janvier 1984, l'Association est inscrite sur la liste des personnes morales habilitées à exercer les fonctions de gérant de tutelle en qualité d'administrateur spécial.

A ce jour, l'Association est désignée pour assurer les mesures de protection auprès des personnes âgées de 60 ans ou plus, quel que soit leur lieu de vie et leur type d'hébergement.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 448 184,30 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 35 753,93 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexe aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	12 959			12 959
Immobilisations corporelles	24 605			24 605
Immobilisations financières	1 818			1 818
TOTAL	39 381			39 381

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 959			12 959
TOTAL I	12 959			12 959
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	20 748	1 731		22 479
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	20 748	1 731		22 479
TOTAL GENERAL (I+II)	33 707	1 731		35 438

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-ball), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	16 092
Autres produits à recevoir	12 282
TOTAL	28 374

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	274 721	4 310	1 389		280 420
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	36 958		21 470		58 428
Dont générosité du public					
Report à nouveau	40 258	9 519	17 859	33 258	34 379
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	13 829	-13 829	35 754		35 754
Dont générosité du public					
Situation nette	365 766		76 472	33 258	408 981
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	365 766		76 472	33 258	408 981
TOTAL dont générosité du public					

Analyse des fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	10 330		10 330				
TOTAL	10 330		10 330				

Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet.

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs				
Dettes fiscales et sociales	24 724	24 724		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	35 656	35 656		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	60 380	60 380		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	
Dettes fiscales et sociales	22 776
Autres dettes	35 656
TOTAL	58 432

Annexe aux comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS*****Rémunération des cadres dirigeants***

Le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent sur l'exercice à :

Rémunérations : Néant

Avantage en nature : Néant

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 840 E.

Autres informations complémentaires

1 - Le montant des comptes personnels des usagers majeurs protégés par l'Association ATG présente un montant de 11 297 829,88 euros au 31 décembre 2024.

2 – L'agrément de l'accord du 4 juin 2024 sur l'extension du Ségur et son extension par arrêté en date du 5 août 2024, ont conduit à la généralisation du Ségur pour les professionnels qui n'en n'avaient pas bénéficié.

L'agrément de l'accord rend ces dépenses opposables aux financeurs.

Il a donc été provisionné en produits à recevoir la somme de 16.092 euros.