



**ASSOCIATION DE MAINTIEN ET DE SOINS À DOMICILE DE
LA HAUTE-GIRONDE**

**10 avenue Maurice Lacoste
33 920 SAINT-SAVIN**

**Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes Annuels**

Exercice clos le 31 Décembre 2025

Sommaire

*Rapport sur les comptes annuels
Bilan, Compte de résultat, Annexe*

ASSOCIATION DE MAINTIEN ET DE SOINS À DOMICILE DE LA HAUTE-GIRONDE
10 avenue Maurice Lacoste
33 920 SAINT-SAVIN

**RAPPORT SUR LES COMPTES
ANNUELS**

Au Conseil d'administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION DE MAINTIEN ET DE SOINS À DOMICILE DE LA HAUTE-GIRONDE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels dans le paragraphe « Règles générales » de la note « Règles et méthodes comptables ».

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction 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 relative 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit légal des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Bordeaux, le 23 avril 2026

DocuSigned by:


SARL AUDITORIA
Sophie SANDERRE MOTARD
Commissaire aux Comptes

Annexe du rapport : description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/2024
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	60 934	57 165	3 770	5 056
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles	60 934	57 165	3 770	5 056
Immobilisations en cours	36 483	17 777	18 706	18 706
Autres immobilisations incorporelles	36 483	17 777	18 706	18 706
Terrains	72 836	0	72 836	58 149
Constructions	960 498	280 806	679 692	592 287
Installations techniques, matériel et outillage	36 109	26 572	9 537	8 444
Autres immobilisations corporelles	775 223	662 911	112 312	118 086
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 844 666	970 289	874 377	776 966
Participations et créances rattachées	2 625		2 625	1 100
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 803		7 803	11 822
Immobilisations financières	10 428		10 428	12 922
ACTIF IMMOBILISE	1 952 511	1 045 231	907 280	813 650
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Usagers et comptes rattachés	197 116	9 175	187 941	229 617
Autres créances	427 502	35 360	392 142	473 389
Créances	624 618	44 535	580 083	703 006
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 345 639		2 345 639	2 271 046
Trésorerie	2 345 639		2 345 639	2 271 046
Charges constatées d'avance	146 502		146 502	73 554
ACTIF CIRCULANT	3 116 759	44 535	3 072 224	3 047 606
Frais d'émission des emprunts				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION	0		0	0
TOTAL DE L'ACTIF	5 069 270	1 089 766	3 979 504	3 861 255

Bilan

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	413 490	413 490
Fonds associatifs sans droit de reprise		
dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
dont subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	80 361	73 518
<i>dont réserves des activités médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	80 361	73 518
Report à nouveau	-220 756	-344 600
<i>dont report à nouveau des activités médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-875 001	-977 595
Résultat de l'exercice	67 757	130 687
<i>dont résultat des activités médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	60 439	129 465
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		0
Provisions réglementées	1 089	1 089
FONDS PROPRES	341 941	274 184
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Résultats sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	0	0
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés	367 926	418 023
FONDS DEDIES	367 926	418 023
Provisions pour risques	25 000	53 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	25 000	53 000
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	491 608	491 490
Découverts et concours bancaires		3 984
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	227 848	274 560
Dettes fiscales et sociales	2 255 429	2 310 521
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	159 763	11 456
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	109 989	24 038
DETTES	3 244 637	3 116 049
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	3 979 504	3 861 255

Documents soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
Cotisations		
Production vendue		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de services	1 059 223	952 520
<i>dont ventes de services des activités médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	796 412	802 306
Subventions d'exploitation		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	10 178 594	10 477 802
<i>dont concours publics et subventions des activités médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	10 176 006	10 464 606
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	63 244	312 649
Utilisation des fonds dédiés	53 097	40 216
Autres produits	10 153	3 898
Produits d'exploitation	11 364 311	11 787 085
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	481	779
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	1 590 620	1 539 562
Impôts et taxes	673 425	688 626
Salaires et Traitements	6 814 937	6 891 547
Charges sociales	2 081 689	2 392 516
Amortissements et provisions	127 289	107 199
Report en fonds dédiés	3 000	24 171
Autres charges	10 237	9 852
Charges d'exploitation	11 301 678	11 654 251
RESULTAT D'EXPLOITATION	62 633	132 834
Opérations faites en commun		
Produits financiers	12 352	6 384
Charges financières	7 875	7 961
Résultat financier	4 477	-1 578
RESULTAT COURANT	67 110	131 256
Produits exceptionnels	3 315	4 664
Charges exceptionnelles	2 668	5 233
Résultat exceptionnel	647	-569
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	67 757	130 687
<i>dont excédent ou déficit des activités médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	60 439	129 465
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat	10 519	12 294
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Personnel bénévole	10 519	12 294
TOTAL		

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

L'Association AMSADHG a pour objet de contribuer à la qualité de la vie et au bien être des personnes, notamment en situation de fragilité et ce quel que soit leur âge (personnes âgées en situation de dépendance, personnes en situation de handicap, aidants familiaux de ces personnes, enfants, familles, seniors,...) à leur domicile, ou en tout autre lieu. Elle y parvient en mettant en place des actions dans le domaine sanitaire (y compris des actions de prévention,...) et social (accompagnement social,...) visant :

- le maintien voire l'amélioration de leur état de santé ;
- le développement de leurs potentiels physiques, psychiques, et cognitifs ;
- le développement de leur autonomie, ou a minima son maintien ;
- la lutte contre les exclusions et les inégalités, leur insertion dans différents champs (sanitaire, social, logement, économique, culturel, citoyeneté,...).

Afin de réaliser son objet, l'Association se propose de recourir, entre autres, aux moyens d'action suivants :

- gérer, exploiter, créer un ou plusieurs services ou établissements en lien direct ou indirect avec son objet ;
- aider, soutenir, participer à toutes structures publiques ou privées ayant une activité en lien direct ou indirect avec son objet social ;
- mutualiser, coopérer avec toutes personnes en lien direct ou indirect avec son objet y compris en adhérant à un groupement quel qu'en soit la forme juridique.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'Association : AMSADHG

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 3 979 504 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de + 67 757 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/04/2026.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux textes applicables selon la hiérarchie suivante :

- le règlement ANC n° 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 qui traite des seules particularités propres au secteur non lucratif en général, modifié par le règlement 2020-08 du 4 décembre 2020,
- le règlement ANC n° 2014-03 et ANC n° 2022-06 relatif au Plan comptable général.

L'application du règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers a entraîné des modifications dans la présentation des comptes 2025 de l'association, ainsi que dans leur comparabilité, notamment avec la suppression de la technique des transferts de charges et la nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel.

Les principaux impacts de cette réforme sur la présentation des comptes de l'association sont les suivants :

- Les avantages en nature sur véhicules, qui figuraient en 2024 dans la rubrique « Reprises et Transferts de charge » pour un montant de 73 193 €, sont présentés en 2025 dans le poste « Ventes de services » pour un montant de 102 272 €.
- Les indemnités journalières et remboursements d'organismes de prévoyance et les remboursements de formations, qui figuraient en 2024 dans la rubrique « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » pour un montant de 190 236 €, sont présentés en 2025 en diminution du poste « Charges sociales » pour un montant de 162 114 €.

Règles et méthodes comptables (suite)

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 7 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et méthodes comptables (suite)

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Contributions volontaires

Les contributions volontaires correspondent aux heures de bénévolat effectuées par l'équipe de 11 bénévoles mobilisés en 2025. Ces bénévoles assurent des missions d'accompagnement des bénéficiaires de l'Association en complément des interventions du personnel salarié, et ont également contribué à la mise en place d'une plateforme d'écoute téléphonique.

La valorisation de ces contributions a été réalisée sur la base d'un taux horaire équivalent au SMIC en vigueur, appliqué au volume d'heures estimé sur la période, complété des frais kilométriques engagés et évalués selon le barème fiscal en vigueur. Cette méthode permet de refléter de manière réaliste l'apport bénévole au fonctionnement et aux actions de l'Association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Absence d'éléments significatifs relevés sur l'exercice 2025.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	78 711			78 711
Immobilisations incorporelles	78 711	0	0	78 711
- Terrains	58 149	14 687		72 836
- Constructions sur sol propre	557 085	132 179		689 264
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	271 234			271 234
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 397	3 712		36 109
- Installations générales, agencements aménagements divers	71 252			71 252
- Matériel de transport	85 453			85 453
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	568 482	45 500		613 981
- Emballages récupérables et divers	4 536			4 536
- Immobilisations corporelles en cours	18 706			18 706
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 667 294,97	196 077	0	1 863 372
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 100	1 525		2 625
- Autres titres immobilisés	0			0
- Prêts et autres immobilisations financières	11 822	4 130	8 149	7 803
Immobilisations financières	12 922	5 655	8 149	10 428
ACTIF IMMOBILISE	1 758 929	201 732	8 149	1 952 511

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	73 656	1 286		74 942
Immobilisations incorporelles	73 656	1 286	0	74 942
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	125 177	24 740		149 917
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	110 856	20 033		130 889
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 953	2 619		26 572
- Installations générales, agencements aménagement divers	55 208	4 965		60 173
- Matériel de transport	46 051	10 288		56 339
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	505 842	36 021		541 863
- Emballages récupérables et divers	4 536			4 536
Immobilisations corporelles	871 624	98 666	0	970 289
ACTIF IMMOBILISE	945 279	99 952	0	1 045 231

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 778 923 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Autres	7 803	1 986	5 817
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	197 116	197 116	
Autres	427 502	427 502	
Charges constatées d'avance	146 502	146 502	
Total	778 923	773 105	5 817
Prêts accordés en cours d'exercice	0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 079		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	3 623
Factures à établir - financeurs	0
Divers produits a recevoir	333 074
Total	336 697

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs et des fonds dédiés

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Fonds propres sans droits de reprise	413 490			413 490
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	413 490			413 490
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Réserves	73 518	17 125	10 282	80 361
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	73 518	17 125	10 282	80 361
Report à Nouveau	-344 600	123 845		-220 756
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-977 595	102 594		-875 001
Résultat de l'exercice	130 687	67 757	130 687	67 757
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	129 465	3 535	129 465	3 535
Subventions d'investissement	0			0
Provisions réglementées	1 089			1 089
Fonds dédiés	418 023	3 000	53 097	367 926
Total fonds associatifs et fonds dédiés	692 207	211 727	194 066	709 867

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	413 490				413 490
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	73 518	17 125		10 282	80 361
dont réserves des activités sociales et médico- sociales sous gestion contrôlée	73 518	17 125		10 282	80 361
Report à Nouveau	-344 600	123 845			-220 756
dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-977 595	102 594			-875 001
Excédent ou déficit de l'exercice	130 687	-130 687	67 757		67 757
dont résultat des activités sociales et médico- sociales sous gestion contrôlée	129 465	-129 465	3 535		3 535
Situation nette	273 095	10 282	67 757	10 282	340 852
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	1 089				1 089
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	274 184	10 282	67 757	10 282	341 941

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	3 000				3 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	50 000	22 000	50 000		22 000
Total	53 000	22 000	50 000	-	25 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation	53 000	22 000	50 000		25 000
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 244 637 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	491 608	80 122	122 560	288 926
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	227 848	227 848		
Dettes fiscales et sociales	2 255 429	2 255 429		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	159 763	159 763		
Produits constatés d'avance	109 989	109 989		
Total	3 244 637	2 833 151	122 560	288 926
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	100 315			
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	50 067
Personnel - provision congés payés	941 263
Personnel - autres charges à payer	55 468
Personnel - Indemnités Journalières	1 599
Charges à payer - congés payés	360 914
Charges à payer - charges sociales	17 639
Diverses charges à payer	12 906
Total	1 439 855

Documents soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	146 502		
Total	146 502		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	109 989		
Total	109 989		

Notes sur le compte de résultat

Documents soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 16 413 euros (Montant TTC)

Honoraire des autres services : 0 euros

Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés	Subv expl. vs Invest.	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				Montant Global	Dont remboursem ents		Montant Global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS								
ASSO - CNR CD 2020	Invest.	114 536		6 003			108 533	
SSIAD - CNR ARS expériment. rég. 2020	Subv. Exp.	7 242		5 802			1 440	
GEM - financement 2021	Subv. Exp.	12 949					12 949	12 949
SAAD - Subv CD conv. modernisation 2022/23	Subv. Exp.	3 209		2 962			247	
SSIAD - CNR ARS Formation 2024	Subv. Exp.	2 000		2 000			0	
SSIAD - CNR ARS QVT 2024	Subv. Exp.	6 991		6 991			0	
SSIAD - CNR ARS Equipement 2024	Invest.	4 980		3 716			1 264	
SAMSAH - CNR ARS Formation 2024	Subv. Exp.	2 000		2 000			0	
SAMSAH - CNR ARS QVT 2024	Subv. Exp.	5 200		4 200			1 000	
SAMSAH - CNR ARS Equipement 2024	Invest.	3 000		991			2 009	
SSIAD - CNR ARS Formation 2025	Subv. Exp.		1 500				1 500	
SAMSAH - CNR ARS Formation 2025	Subv. Exp.		1 500				1 500	
Subventions d'exploitations								
Prévention des chûtes 2018	Subv. Exp.	41 906					41 906	41 906
CARSAT/MSA - subvention Aidants aidés	Invest.	83 168					83 168	
Contributions financières d'autres organismes								
Conférence financeurs - subventions invest.	Invest.	15 436		3 545			11 891	
Aidants aidés - subventions investissements	Invest.	115 406		14 886			100 520	
Ressources liées à la générosité du public								
Fonds dédiés des fondations abritées								
Total		418 023	3 000	53 097	0	0	367 926	54 855

Autres informations

Rémunérations allouées aux 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, les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants et salariés sont nulles dans la mesure où ces trois personnes sont bénévoles.

Effectifs

Au 31/12/2025, l'Association réunit 247 ETP.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	288 887 €
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	288 887 €

Engagements calculés conformément à la convention collective et selon les statistiques avec un taux de progression des salaires de 1% et un taux d'actualisation de 3,25%.

Autres informations

Documents soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Détail des produits d'exploitation

Services	Produits de la tarification	Prestations de services		Subventions
		Part usager	Part Organismes	
SSIAD	3 547 790			
SAMSAH	819 339			
PRESTATAIRE	4 120 416	732 674	164 027	1 320 442
ACCUEIL DE JOUR	203 992	63 738		
MANDATAIRE		40 596		
AIDANTS AIDES			150	13 346
POLE PREVENTION			31 523	
JARDIN				7 444
CONFERENCE FINANCEUR				4 123
ASSO				
GEM			63 845	
PSE			2 099	
TOTAL	8 691 537	837 008	261 645	1 345 355

Tableau de détermination du résultat effectif global

Services	Résultat comptable	Reprise résultat antérieur	Neutralisation charges ou produits non opposables	Résultat	dont résultat eff. Gestion propre	dont résultat eff. Gestion contrôlée
SSIAD	45 184		-36 994	8 190		8 190
SAMSAH	3 196		-10 516	-7 320		-7 320
PRESTATAIRE	5 965	-48 263	44 491	2 193	-113	2 306
ACCUEIL DE JOUR	5 981		-5 622	359		359
MANDATAIRE						
AIDANTS AIDES						
POLE PREVENTION						
JARDIN						
CONFERENCE FINANCEUR						
GEM	342			342	342	
PSE						
ASSOCIATION	7 089			7 089	7 089	
TOTAL	67 757	-48 263	-8 642	10 853	7 318	3 535

Report à nouveau dont report à nouveau sous gestion contrôlée (ESSMS)

Avant répartition du résultat de l'exercice		
Nature du report	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités propres de l'entité (acquis à l'entité)	60 792	715 038
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée :		
• Charges et produits dont la prise en compte est acceptée	0	58 831
• Charges rejetées, rejet objet d'un recours	243 596	
• Charges et produits dont la prise en compte est différée	761 746	71 509
SOLDE	1 066 134	845 378