



EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES



3 rue Pierre et Marie Curie
Parc de Chavailles
33520 BRUGES



+33 (0)5 57 19 12 12



sagec@actheos.com



www.actheos.com

**ASSOCIATION POUR LE TRAITEMENT,
L'ACCOMPAGNEMENT, LES SOINS
ET LE HANDICAP
(A.T.A.S.H.)**

1, Boulevard du Docteur Pineau
17370 SAINT-TROJAN-LES-BAINS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

Dossier suivi par M. Sébastien CRUEGE
Commissaire aux Comptes

Paris

Rouen

Rennes

Le Havre

Bordeaux

Saint-Brieuc



EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES



3 rue Pierre et Marie Curie
Parc de Chavailles
33520 BRUGES



+33 (0)5 57 19 12 12



sagec@actheos.com



www.actheos.com

ATASH

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'Association,

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 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.

Paris

Rouen

Rennes

Le Havre

Bordeaux

Saint-Brieuc



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 APPRECIATIONS

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.

Estimations comptables :

Des provisions et des fonds dédiés ont été comptabilisés au passif du bilan pour un montant total de 6 062 520 €. Nous avons obtenu les éléments probants sur le caractère raisonnable de l'évaluation de ces provisions et fonds dédiés ainsi que sur leur conformité au regard de la réglementation applicable.

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 SPECIFIQUES

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 le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION 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 ses 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.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 Bruges, le 17 juin 2025.
Le Commissaire aux Comptes
SAGEC



Sébastien CRUEGE
Commissaire aux Comptes associé



Bilan

Compte
de
Résultat

Annexe

BILAN ACTIF AU 31/12/2024
(selon ANC 2018-06 et ANC 2019-04)

ACTIF	Exercice 01/2024 - 12/2024			Exercice 2023
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	520 509	483 880	36 628	37 084
Immobilisations incorporelles en cours	9 179		9 179	-
Avances et acomptes	-		-	-
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 904 570	582 114	1 322 455	1 258 951
Constructions	31 823 076	14 912 898	16 910 179	14 514 512
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 634 863	3 580 107	1 054 756	861 771
Autres immobilisations corporelles	4 351 733	3 279 959	1 071 774	1 147 552
Immobilisations corporelles en cours	504 899		504 899	2 985 346
Avances et acomptes			-	-
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>			-	-
Immobilisations financières (2)				
Participations et Créances rattachées	308 578		308 578	308 502
Autres titres immobilisés	37		37	37
Prêts	902 685		902 685	885 175
Autres	341 645		341 645	404 639
Total I	45 301 773	22 838 958	22 462 814	22 403 570
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	241 780		241 780	266 853
Avances et acomptes versés sur commandes	11 860		11 860	8 422
Créances (3)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 960 801	15 879	1 944 922	1 750 245
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>			-	-
Autres	1 194 886		1 194 886	1 187 180
Valeurs mobilières de placement	3 642 032		3 642 032	3 618 112
Instruments de trésorerie			-	-
Disponibilités	4 696 281		4 696 281	5 753 728
Charges constatées d'avance	266 836		266 836	210 009
Total II	12 014 477	15 879	11 998 598	12 794 549
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	57 316 250	22 854 837	34 461 412	35 198 119

BILAN PASSIF AU 31/12/2024
(selon ANC 2018-06 et ANC 2019-04)

PASSIF	Exercice 01/2024 - 12/2024	Exercice 2023
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise	2 841 531	2 841 531
Fonds propres statutaires	1 772 674	1 772 674
Fonds propres complémentaires	1 068 857	1 068 857
Fonds propres avec droit de reprise	629 937	629 937
Fonds statutaires	-	-
Fonds propres complémentaires	629 937	629 937
Fonds associatifs avec droit de reprise	-	-
Ecarts de réévaluation	-	-
Réserves	9 142 646	8 891 496
Réserves statutaires ou contractuelles	152 449	152 449
Réserves pour projet de l'entité	8 990 197	8 739 047
Autres	-	-
Report à nouveau	- 870 788	- 603 835
Excédent ou déficit de l'exercice	- 160 788	- 15 803
Situation nette (sous total)	11 582 538	11 743 326
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 037 960	1 033 954
Provisions réglementées	1 028 249	1 023 749
Total I	13 648 746	13 801 029
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	3 488 103	3 737 865
Total II	3 488 103	3 737 865
PROVISIONS		
Provisions pour risques	27 849	-
Provisions pour charges	1 518 320	1 597 684
Total III	1 546 168	1 597 684
DETTES (4)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	10 692 181	11 379 379
Emprunts et dettes financières diverses (6)	189 440	192 855
Avances et acomptes reçus sur commandes	1 280	1 280
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	725 334	861 529
Dettes fiscales et sociales	3 722 262	3 280 736
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	145 594	115 909
Autres dettes	295 638	218 828
Produits constatés d'avance	6 666	11 025
Total IV	15 778 395	16 061 541
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	34 461 412	35 198 119
(1) ACTIF - Fonds commercial : Dont droit au bail	-	-
(2) ACTIF - Immobilisations financières : dont à moins d'un an (brut)	341 645	404 639
(3) ACTIF - Créances : dont à plus d'un an (brut)	-	-
(4) PASSIF - Dettes : Dont à plus d'un an	10 150 178	10 836 627
Dont à moins d'un an	5 626 936	5 223 633
(5) PASSIF - Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	-	-
(6) PASSIF - Dont emprunts participatifs	-	-

COMPTE DE RESULTAT Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
(selon ANC 2018-06 et ANC 2019-04)

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	140	120
Ventes de biens et services	2 172 548	2 161 586
Ventes de biens	1 092 297	987 548
Ventes de prestations de service	1 080 250	1 174 038
Produits de tiers financeurs	29 118 284	27 116 941
Concours publics et subventions d'exploitation	29 118 284	27 116 941
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	-	-
Ressources liées à la générosité du public	-	-
Contributions financières	-	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	341 118	752 818
Utilisations des fonds dédiés	355 440	308 574
Autres produits	26 512	45 332
Total I	32 014 041	30 385 371
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 750 015	1 595 176
Variation de stock	25 073	14 333
Autres achats et charges externes	5 214 615	5 042 144
Impôts, taxes et versements assimilés	1 823 726	1 700 166
Salaires et traitements	15 490 874	14 504 698
Charges sociales	6 044 095	5 840 097
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 614 466	1 555 445
Dotations aux provisions	163 781	11 982
Reports en fonds dédiés	105 678	103 436
Autres charges	26 542	20 145
Total II	32 258 865	30 387 623
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 244 825	- 2 253
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	7 883	7 150
Autres intérêts et produits assimilés	161 518	157 746
Total III	169 402	164 896
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	184 268	197 087
Total IV	184 268	197 087
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	- 14 866	- 32 192
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	- 259 691	- 34 444
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	66 132	-
Sur opérations en capital	78 957	358 081
Total V	145 089	358 081
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	135	450
Sur opérations en capital	-	140 168
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 141	170 431
Total VI	7 276	311 049
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	137 814	47 032
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	38 911	28 391
Total des produits (I + III + V)	32 328 532	30 908 348
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	32 489 320	30 924 151
EXCEDENT OU DEFICIT	- 160 788	- 15 803
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	-	-
Prestations en nature	-	-
Bénévolat	-	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024	Exercice 2023
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	-	-
Mises à disposition gratuite de biens	-	-
Prestations en nature	-	-
Mise à disposition gratuite de biens et services	-	-
Personnel bénévole	-	-
TOTAL	-	-

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31/12/2024

SOMMAIRE

I. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

- 1) Présentation des comptes
- 2) Durée et dates de l'exercice comptable
- 3) Objet social de l'entité
- 4) Moyens d'action de l'Association
- 5) Référentiel comptable

II. NOTES SUR LE BILAN

- 1) Immobilisations incorporelles et corporelles
- 2) Immobilisations financières
- 3) Dépréciation d'éléments d'actif
- 4) Stocks
- 5) Échéance des créances et des dettes
- 6) Valeurs mobilières de placement
- 7) Fonds associatifs
- 8) Provisions réglementées
- 9) Provisions pour risques et charges
- 10) Fonds dédiés

III. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

- 1) Ventilation des produits d'exploitation par nature
- 2) Effectif employé pendant l'exercice
- 3) Rémunération des dirigeants
- 4) Honoraires des commissaires aux comptes
- 5) Charges et produits exceptionnels
- 6) Résultat global de l'entité
- 7) Contributions volontaires

IV. AUTRES INFORMATIONS

- 1) Engagements financiers donnés et reçus
- 2) Engagements pris en matière de crédit-bail

V. TABLEAUX

- 1) Tableau des mouvements des immobilisations
- 2) Tableau des mouvements des amortissements
- 3) Tableau des mouvements des provisions
- 4) État des échéances des créances et des dettes
- 5) Détail des dettes et charges à payer
- 6) Détail des créances et produits à recevoir
- 7) Détail des charges constatées d'avance
- 8) Détail des produits constatés d'avance
- 9) Tableau de variation des fonds propres
- 10) Tableau de variation des fonds dédiés
- 11) Tableau des fonds reportés
- 12) Tableau des subventions d'investissement
- 13) Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité
- 14) Tableau des prestations réciproques

PRECISIONS SUR LES RUBRIQUES DE L'ANNEXE

I. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1) Présentation des comptes

Les états financiers comprennent :

- Le bilan ;
- Le compte résultat ;
- L'annexe

2) Durée et dates de l'exercice comptable :

L'exercice clos a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

3) Objet social de l'entité :

L'association a pour but d'assurer la création et le fonctionnement d'établissements et services destinés à la prise en charge médicale, soignante, paramédicale ainsi qu'à l'accompagnement professionnel ou médico-social de personnes en situation de handicap ou dépendants.

4) Moyens d'action de l'Association :

Les moyens d'action de l'Association ATASH sont :

- Des publications
- Des réunions scientifiques
- Une information audiovisuelle
- La gestion d'établissements
- Des participations à d'autres structures ayant les mêmes objectifs

5) Référentiel comptable :

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions des règlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, complété par les règlements ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et n°2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Changement de méthode comptable et de présentation

Aucun changement de méthode comptable et de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode d'estimation

Aucun changement de méthode d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice.

II. NOTES SUR LE BILAN :**1) Immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires (coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction).

Un tableau des mouvements des immobilisations est joint (cf. TABLEAU VI.1).

Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation des immobilisations.

TAUX D'AMORTISSEMENT HABITUELLEMENT PRATIQUES

Immobilisation ou composant	Durée d'amortissement	Taux d'amortissement linéaire correspondant
Logiciels	3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Agencements des terrains	5 à 20 ans	5 à 20 %
Structure (gros œuvre)	20 à 50 ans	2 à 5 %
Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelages...)	5 à 15 ans	6,66 à 20 %
Installations agencements divers	3 à 10 ans	10 à 33,33 %
Matériels	5 à 15 ans	6,66 à 20 %
Matériel et mobilier de bureau	5 à 10 ans	10 à 20 %
Matériel de transport	3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Matériel informatique	3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Mobilier	3 à 10 ans	10 à 33,33 %

Un tableau des mouvements des amortissements est joint (cf. TABLEAU VI.2).

2) Immobilisations financières :

Un contrat de soutien à l'investissement et à la transformation du service public hospitalier a été conclu entre l'ARS et le Centre de Réadaptation d'Oléron le 24 décembre 2021.

Cette mesure a pour but de restaurer des marges financières suffisantes pour assurer la continuité, la sécurité et la qualité du service public hospitalier en assurant notamment un niveau d'investissement courant minimum sans recours à l'emprunt supplémentaire (article 50 de la loi n°2020-1576 du 14 décembre 2020 de financement de la sécurité sociale 2021).

Ainsi le montant total de la dotation attribué à l'établissement est de 629 937 €. Chaque année, l'agence régionale de santé établit l'arrêté de versement à l'établissement du montant correspondant à la tranche annuelle de versement de la dotation soit 62 994 € pour 2024.

3) Dépréciations d'éléments d'actif :

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable (cf. TABLEAU VI.3).

1) Stocks

La méthode comptable adoptée pour évaluer les stocks est la méthode du « Premier entré/Premier sorti ».

Un inventaire physique est réalisé à la date de clôture de l'exercice. La valorisation est effectuée au prix d'achat.

À la clôture des comptes de l'exercice 2024, le stock est évalué à 241 779,88 €.

Stocks	À l'ouverture	À la clôture
Matières premières, approvisionnements	266 853,11	241 779,88
En-cours de production de biens	-	-
En-cours de production de services	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-
Marchandises	-	-
Total	266 853,11	241 779,88

2) Echéance des créances et des dettes :

Un état des créances et des dettes ventilées par échéance est joint (cf. TABLEAU VI.4).

Il est à noter que les travaux de la MAS Les Pastels vont engendrer une créance vis-à-vis de l'Etat dans le cadre du dispositif spécifique prévu à l'article 278 sexies du CGI, correspondant au différentiel de taxation de TVA entre le taux normal et le taux réduit.

3) Valeurs mobilières de placement :

Elles sont évaluées à leur coût d'achat, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. A la clôture de l'exercice, la valeur d'inventaire est comparée au coût d'entrée. Les moins-values constatées font l'objet de provision pour dépréciation. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés est estimée selon la méthode FIFO (premier entré/premier sorti).

4) Fonds propres :

Un tableau de variation des fonds propres est joint (cf. TABLEAU VI.9)

5) Provisions réglementées :

Libellé	Valeur brute Début d'Exercice	Augmentations	Diminutions	Valeurs brutes Fin d'Exercice
Provisions réglementées	1 023 748,68	4 500,00		1 028 248,68
141 - Destinées à la Couverture du BFR				-
144 - Provisions pour impôts (établissements privés)				-
145 - Amortissements Dérogatoires				-
146 - Provision spéciale de réévaluation				-
147 - Plus-values réinvesties				-
148 - Autres provisions réglementées	1 023 748,68	4 500,00	-	1 028 248,68

Les autres provisions réglementées correspondent à des provisions pour des réserves des plus-values nettes d'actif constituées lors d'exercice antérieur. Sur l'exercice 2024, a été constituée une provision pour 4 500 € correspondant à la plus-value sur cession d'immobilisations.

6) Provisions pour risques et charges :

Libellé	Valeur brute Début d'Exercice	Augmentations	Diminutions	Valeurs brutes Fin d'Exercice
Provisions pour risques et charges	1 597 683,75	163 781,14	215 296,41	1 546 168,48
151 - Provisions pour Risques	-	27 848,94		27 848,94
153 - Provisions pour pensions et obligations similaires	1 597 683,75	135 932,20	215 296,41	1 518 319,54
155 - Provisions pour impôts	-			-
157 - Provisions pour Charges à Répartir/Plusieurs Ex.	-			-
158 - Autres Provisions pour Charges	-		-	-

Un tableau des mouvements des provisions est joint (cf. TABLEAU VI.3).

Engagements de retraite :

L'association provisionne ses engagements retraite selon la méthode des droits accumulés avec projection de salaire.

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture :

- Condition de départ	: Volontaire
- Age estimé de départ en retraite	: 67 ans
- Taux d'augmentation annuel des salaires	: 1,00%
- Taux d'actualisation financière	: 3,30%
- Rotation	: Lente
- Convention collective	: CCN 51

Le taux actuariel n'est plus de 2.80% mais de 3.30%.

Le montant provisionné au titre des engagements de retraites au 31/12/2024 est de 135 932,20 €.

Suite à un litige prud'homal, l'association a constitué une provision pour litige à hauteur de 27 848,94€.

7) Fonds dédiés :

Un tableau des mouvements des fonds dédiés est joint (cf. TABLEAU VI.10).

8) Subventions d'investissement :

Un tableau des subventions d'investissement est joint (cf. TABLEAU VI.12).

III. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT :

1) Ventilation des produits d'exploitation par nature :

Les produits d'exploitation de l'exercice se ventilent ainsi :

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	140,00	120,00
Ventes de biens	1 092 297,31	987 547,76
Ventes de prestations de service	1 080 250,41	1 174 038,08
Concours publics et subventions d'exploitation	29 118 283,70	27 116 940,94
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	341 117,87	752 817,52
Utilisations des fonds dédiés	355 439,75	308 574,45
Autres produits	26 511,54	45 332,18
TOTAL I	32 014 040,58	30 385 370,93

Les cotisations sans contrepartie sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif. Le montant de la cotisation est fixé chaque année par l'assemblée générale. Les membres titulaires devront s'acquitter des cotisations annuelles. Celles-ci sont exigibles dès l'appel à paiement émis par le trésorier.

2) Effectif employé pendant l'exercice :

En 2024 l'effectif est de :

- Cadres : 30
- Techniciens et agents de maîtrise : 90
- Ouvriers et employés : 353

3) 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 0 € durant l'exercice.

4) Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de :

- Honoraires afférant à la certification des comptes : 30 698 €
- Honoraires afférant aux autres services : Néant

5) Charges et produits exceptionnels :

Le détail des charges et produits exceptionnels se présente comme suit :

Produits exceptionnels	2024	2023
Sur opérations de gestion	66 132,00	-
Sur opérations en capital	78 957,47	358 081,31
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	-

TOTAL IV	145 089,47	358 081,31
-----------------	-------------------	-------------------

Charges exceptionnelles	2024	2023
Sur opérations de gestion	135,00	450,00
Sur opérations en capital	-	140 167,91
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	7 140,90	170 431,22

TOTAL IV	7 275,90	311 049,13
-----------------	-----------------	-------------------

6) Résultat global de l'entité :

Un tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité est joint (cf. TABLEAU VI.13).

7) Contributions volontaires :

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice. L'association ne bénéficie d'aucune mise à disposition de matériel et de personnel. Tous les membres du Conseil d'administration sont bénévoles dans l'exercice de leurs fonctions d'administrateurs.

IV. AUTRES INFORMATIONS

1) Engagements financiers donnés et reçus :

Dettes garanties par des sûretés réelles :

Lors de la souscription de l'emprunt par le CRO pour un montant de 3 600 000 €, il a été consenti :

- Le nantissement du compte bancaire ouvert à la Caisse d'épargne au profit de cette même banque à hauteur de 1 000 000 € ;
- Une promesse d'affectation hypothécaire de 2 000 000 €.

Lors de la souscription de l'emprunt par l'Odyssée pour un montant de 8 000 000 €, le Conseil Départemental de la Charente-Maritime s'est porté caution à hauteur de 50% du montant du prêt soit 4 000 000 € signée le 9 février 2018.

2) Engagements pris en matière de crédit-bail :

Néant

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 2024

VI.1 - Tableau des mouvements des immobilisations

Libellé	Valeur brute Début d'Exercice	Augmentations	Diminutions	Valeurs brutes Fin d'Exercice
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels	497 292	23 519	302	520 509
Droit au bail	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	9 179	-	9 179
Total Immobilisations incorporelles (I) :	497 292	32 698	302	529 688
Immobilisations corporelles :				
Terrains	1 181 424			1 181 424
Agencements et aménagements de terrains	652 946	74 519	4 319	723 146
Constructions	28 466 568	3 389 126	32 618	31 823 076
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 436 657	463 711	265 506	4 634 863
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements, aménagements divers	1 092 925	65 497	11 018	1 147 404
Matériel de transport	941 707	47 250	63 425	925 531
Matériel de bureau et matériel informatique	1 218 621	65 885	41 068	1 243 438
Mobilier	999 110	56 842	20 593	1 035 360
Autres immobilisations corporelles	2 985 346	592 812	3 073 259	504 899
Total Immobilisations corporelles (II) :	41 975 304	4 755 643	3 511 807	43 219 140
Immobilisations financières :				
Titres de participation	308 502	76		308 578
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	37	-		37
Prêts	885 175	66 498	48 988	902 685
Autres immobilisations financières :				
Dépôts et cautionnements versés	26 677	-	-	26 677
Autres créances immobilisés	377 962		62 994	314 968
Total Immobilisations financières (III) :	1 598 353	66 574	111 982	1 552 945
TOTAL GENERAL (I+II+III)				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	44 070 949	4 854 916	3 624 092	45 301 773

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 2024

VI.2 - Tableau des mouvements des amortissements

Libellé	Amortissements Début d'Exercice	Augmentations	Diminutions	Amortissements Fin d'Exercice
Amortissements des Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels	460 208	23 975	302	483 880
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Total Amortissements Immobilisations incorporelles (I) :	460 208	23 975	302	483 880
Amortissements des Immobilisations corporelles :				
Terrains de gisement	-	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	575 418	11 015	4 319	582 114
Constructions	13 952 056	990 998	32 618	14 910 436
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 574 886	270 727	265 506	3 580 107
Autres immobilisations corporelles : Installations générales, agencements, aménagements divers	659 948	59 311	11 018	708 241
Matériel de transport	821 201	73 161	63 425	830 937
Matériel de bureau et matériel informatique	972 933	115 862	41 068	1 047 727
Mobilier	650 728	62 919	20 593	693 054
Total Amortissements Immobilisations corporelles (II) :	21 207 171	1 583 993	438 548	22 352 617
TOTAL GENERAL (I+II)	21 667 379	1 607 968	438 850	22 836 497

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 2024

VI.3 - Tableau des mouvements des provisions

Libellé	Valeur brute Début d'Exercice	Augmentations	Diminutions	Valeurs brutes Fin d'Exercice
Provisions réglementées	1 023 749	4 500	-	1 028 249
141 - Destinées à la Couverture du BFR	-			-
144 - Provisions pour impôts (établissements privés)	-			-
145 - Amortissements Dérégatoires	-			-
146 - Provision spéciale de réévaluation	-			-
147 - Plus-values réinvesties	-			-
148 - Autres provisions réglementées	1 023 749	4 500	-	1 028 249
Provisions pour risques et charges	1 597 684	163 781	215 296	1 546 168
151 - Provisions pour Risques	-	27 849	-	27 849
153 - Provisions pour pensions et obligations similaires	1 597 684	135 932	215 296	1 518 320
155 - Provisions pour impôts	-			-
157 - Provisions pour Charges à Répartir/Plusieurs Ex.	-		-	-
158 - Autres Provisions pour Charges	-		-	-
Dépréciations	16 599	6 678	7 398	15 879
29 - Dépréciation des Immobilisations	-			-
39 - Dépréciation des Stocks et En-Cours	-			-
49 - Dépréciation des Comptes de Tiers	16 599	6 678	7 398	15 879
59 - Dépréciation des Comptes Financiers	-			-
sur débiteurs divers				-
Total	2 638 032	174 959	222 694	2 590 296
Dont dotations & reprises		174 959	222 694	
- d'exploitation		170 459	222 694	
- financières		-	-	
- Exceptionnelles		4 500	-	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 2024

VI.4 - Etat des échéances des créances et dettes

Libellé	Montant brut	Echéances	
		à moins de 1 an	à plus de 1 an
CREANCES (a)			
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations (25-26)	308 578	308 578	
Prêts (274)	902 685	28 514	874 171
Autres immobilisations financières (271 à 273, etc)	341 645	341 645	
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	1 960 801	1 960 801	
Autres créances clients (4096, 4097, etc)	22 842	22 842	
Personnel et comptes rattachés (421)	158 289	158 289	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43)	96 961	96 961	
Etat et autres collectivités publiques (44)	176 647	176 647	
Autres	740 148	740 148	
Charges constatées d'avance (485)	266 836	266 836	
TOTAL CREANCES	4 975 432	4 101 261	874 171

Libellé	Montant brut	Echéances		
		à moins de 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans
DETTES (b)				
Emprunts obligataires convertibles (161)	-	-		
Autres emprunts obligataires (163)	-	-		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (164 ..) (1)	10 692 181	731 442	2 968 708	6 992 031
Emprunts et dettes financières divers (165...-17)	189 440		189 440	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401, 403, 408)	725 334	725 334		
Personnel et comptes rattachés (42)	1 688 148	1 688 148		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43)	1 605 389	1 605 389		
Etat et autres collectivités publiques (44)	428 725	428 725		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (269, 279, 404, 405)	145 594	145 594		
Autres dettes (solde créditeur 409, 41, 45, 46, ...)	295 638	295 638		
Produits constatés d'avance (487)	6 666	6 666		
TOTAL DETTES	15 777 115	5 626 936	3 158 148	6 992 031
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	681 900			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 2024

VI.5 - Détail des dettes et charges à payer

Libellé	31/12/2024	31/12/2023
Intérêts courus à payer	48 408	53 706
Fournisseurs - factures non parvenues	328 561	253 507
Clients - avoirs à établir	-	-
Dettes fiscales et sociales	2 120 437	1 712 712
Autres dettes	6 312	5 886
TOTAL DETTES	2 503 718	2 025 811

VI.6 - Détail des créances et produits à recevoir

Libellé	31/12/2024	31/12/2023
Clients - Factures à établir	60 618	24 870
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	22 842	27 675
Créances fiscales et sociales	251 169	283 540
Autres créances	557 346	445 599
Produits financiers à recevoir	71 536	39 833
TOTAL CREANCES	963 511	821 517

VI.7 - Détail des Charges constatées d'avance

Libellé	31/12/2024	31/12/2023
- relatives à des charges d'exploitation	266 836	210 009
- relatives à des charges financières	-	-
TOTAL CREANCES	266 836	210 009

VI.8 - Détail des produits constatés d'avance

Libellé	31/12/2024	31/12/2023
- relatifs à des produits d'exploitation	6 666	11 025
- relatifs à des produits financiers	-	-
TOTAL CREANCES	6 666	11 025

VI.9 - 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
Fonds propres sans droit de reprise	2 841 531	-	-	-	2 841 531
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE	1 772 674				1 772 674
10240000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	1 068 857				1 068 857
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	629 937	-	-	-	629 937
10340000 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	629 937				629 937
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	8 891 496	251 149	-	-	9 142 645
10630000 RESERVE STATUTAIRE	152 449				152 449
10685211 RESERVE D'INVESTISSEMENT EHPAD HEB.	486 147				486 147
10685212 RESERVE D'INVESTISSEMENT EHPAD SOIN/DEP.	133 902				133 902
10685220 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTISSEMENT	4 479 982				4 479 982
10685500 RESERVE DE TRESORERIE	808 769				808 769
10685610 RESERVE DE COMPENSATION DES DEFICITS EHPAD	90 243	74 127			16 116
10685611 RESERVE DE COMPENSATION DES DEFICITS EHPAD HEB.	96 546	96 546			-
10685611 RESERVE DE COMPENSATION DES DEFICITS EHPAD SOIN/DEP.	57 994	55 962			2 033
10685620 RESERVE DE COMPENSATION DES DEFICITS	606 259	111 390			717 649
10685711 RESERVE DE COMPENSATION CHARG. AMORT. EHPAD HEB.	79 370	27 605			51 764
10685712 RESERVE DE COMPENSATION CHARG. AMORT. EHPAD SOIN/DEP.	18 375				18 375
10685720 RESERVE DE COMPENSATION CHARG. AMORT.	1 881 460	394 000			2 275 460
<i>Dont réserves des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée</i>	8 739 047				8 990 197
Report à nouveau	603 835	266 953	40 241	40 241	870 788
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	1 389 669	125 050		40 241	1 224 378
11501120 RAN SOUS GESTION CONTROLEE EHPAD SOIN/DEP.	-				-
11501200 RAN SOUS GESTION CONTROLEE	-				-
11590000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR EHPAD	-				-
11590120 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR EHPAD SOIN/DEP.	176 661				176 661
11590200 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR AUTRES ETRES	40 241	137 089	40 241		132 089
11592200 DEPENSES POUR CONGES PAYES	68 727	8 348			77 075
11592300 AUTRES DROITS ACQUIS PAR LES SALARIES	209 953				209 953
11592800 AUTRES DEPENSES NON OPPOSABLES	109 884				109 884
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	1 076 376	1 465			1 077 841
11992800 AUTRES DEPENSES NON OPPOSABLES	311 662				311 662
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée</i>	1 843 379				1 853 192
Excédent ou déficit de l'exercice	15 803	15 803	160 788		160 788
<i>Dont résultat des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée</i>					258 634
Situation nette					11 582 538
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 033 954		66 497	62 491	1 037 960
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	1 147 661		63 138	3 359	1 207 440
13900000 SUB INSCRITES AU CPT DE RESULTAT	113 706		3 359	59 132	169 480
Provisions réglementées	1 023 749		4 500	-	1 028 249
14862000 PROV PLUS VALUES ACTIF CIRCULANT	1 023 749		4 500		1 028 249
TOTAL	13 801 029		49 551	102 732	13 648 746

VI.10 - Tableau de variation des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
	Montant global		Montant global	dont remboursements		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 (1)	3 250 033,66	-	240 118,00	-	-	3 009 915,67	1 043 229,37
DG - Pompe à chaleur	4 070,16		3 391,80			678,36	-
DG - Travaux immobiliers selon PPI	254 181,00		6 214,96			247 966,04	128 935,80
Odyssée - Travaux immobiliers	1 419 352,49		116 953,70			1 302 398,79	-
Odyssée - Soutien travaux immobiliers PPI	121 000,00		81 000,00			40 000,00	-
MAS Les Pastels - Travaux immobiliers	433 991,25		14 466,38			419 524,87	-
MAS Les Pastels - Réfection salle de bain	128 380,00					128 380,00	128 380,00
SAMSAH - Acquisition véhicule	20 608,94		5 991,70			14 617,24	-
SAMSAH - Adaptation véhicule spécifique	10 020,65					10 020,65	10 020,65
SAMSAH - Lave malade pliable avec pesée	6 518,00					6 518,00	6 518,00
SAMSAH - Aménagement SNOEZELEN	22 000,00					22 000,00	22 000,00
SAMSAH - Aménagement local	122 627,23		12 099,46			110 527,77	40 090,92
CRO - Hôpital 2012	82 284,00					82 284,00	82 284,00
CRO - Travaux balnéo	625 000,00					625 000,00	625 000,00
Subventions d'exploitation (1)	458 604,60	-	107 374,80	-	91 198,91	442 426,71	109 598,04
Odyssée - Formation autisme	2 343,75					2 343,75	-
Odyssée - Défi performance autisme	39 450,34		20 081,52			19 368,82	-
Odyssée - Certification autisme	1 039,96					1 039,96	-
Odyssée - Certification étb MS Polyhandicap	24 918,00					24 918,00	24 918,00
Odyssée - Plan de formation	50 993,98					50 993,98	-
Odyssée - Dotation autisme et Troubles du comportement	40 410,00					40 410,00	40 410,00
Odyssée - Action de soutien des équipes en gestion des crises	7 000,00		1 477,37			5 522,63	-
Odyssée - Gratification stagiaire	1 468,52		1 468,52		2 842,00	2 842,00	-
Odyssée - DU Psychopathologie	10 630,00		699,40			9 930,60	-
Odyssée - Supervision autisme	21 656,48					21 656,48	-
Odyssée - Spécialisation des interventions	-				2 000,00	2 000,00	-
Odyssée - Achat logiciel Tovertafel	-				3 000,00	3 000,00	-
Odyssée - Frais installation UEEP	-				26 386,91	26 386,91	-
DGP - Formation	900,00					900,00	900,00
DGP - Télémédecine	1 522,40		559,20			963,20	384,00
DGP - Prévention perte d'autonomie	323,99		323,99			-	-
DGP - Fondation Crédit Agricole	824,55		479,52			345,03	-
DGP - Démarche soutien coaching	5 000,00		1 800,00			3 200,00	3 200,00
DGP - Formation des professionnels et attractivité des métiers	10 688,00					10 688,00	-
DGP - Actions de prévention en EHPAD suite AAC 2024	-				8 400,00	8 400,00	-
DGP - Achat appareil Silverfit 3D	-				5 000,00	5 000,00	-
MAS Les Pastels - Polyhandicap	26 202,59		7 415,28			18 787,31	-
MAS Les Pastels - Autisme	39 286,04					39 286,04	39 286,04
MAS Les Pastels - Qualité de vie au travail	3 500,00					3 500,00	-
Le Louvois - Formation des professionnels et attractivité des métiers	10 096,00					10 096,00	-
Le Louvois - AAP La Dénutrition	6 870,00		6 870,00			-	-
Le Louvois - Actions de prévention en EHPAD suite Aac 2024	-				5 030,00	5 030,00	-
Le Louvois - Achat écran tactile "Activ Tab"	-				5 000,00	5 000,00	-
SAMSAH - Polyhandicap	32 400,00		2 200,00			30 200,00	-
SAMSAH - Qualité de vie au travail	3 000,00					3 000,00	-
SAMSAH - Spécialisation des interventions	-				2 000,00	2 000,00	-
CRO - IDE nuit	55 000,00		55 000,00			-	-
CRO - Transposition mesures GUERINI	63 080,00				31 540,00	31 540,00	-
Contributions financières d'autres organismes (1)	29 226,35	-	7 946,94	-	14 478,83	35 758,24	-
Odyssée	26 615,11		5 335,70		8 123,25	29 407,66	-
MAS Les Pastels	2 611,24		2 611,24		6 355,58	6 355,58	-
Ressources liées à la générosité du public (1)	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	3 737 865	-	355 440	-	105 678	3 488 103	1 152 827

(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

VI.11 - Tableau des fonds reportés

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
TOTAL				

VI.12 - Tableau des subventions d'investissement

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Odyssee	977 265	27 650	-	1 004 915
APO	60 000	-	-	60 000
EHPAD DGP	1 200	-	-	1 200
EHPAD Le Louvois	56 398	-	3 359	53 039
CRO	52 798	35 488		88 286
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	1 147 661	63 138	3 359	1 207 440
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Odyssee	- 68 305	- 31 542	-	- 99 847
APO	- 13 000	- 6 000	-	- 19 000
EHPAD DGP	- 793	- 240	-	- 1 033
EHPAD Le Louvois	- 16 287	- 6 697	3 359	- 19 625
CRO	- 15 322	- 14 653	-	- 29 974
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	- 113 706	- 59 132	3 359	- 169 480

VI.13 - Tableau de détermination du résultat effectif global

	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
RESULTAT COMPTABLE	- 160 788	- 15 804
Reprise du résultat antérieur		
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	- 160 788	- 15 804
Dont résultat effectif sous gestion propre	97 845	126 516
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	258 634	110 712

VI.14 - Tableau des prestations réciproques

Les prestations réciproques entre établissements de l'Association ont fait l'objet d'éliminations dans le résultat combiné pour les montants ci-dessous :

Libellé	Charges	Produits
70110100 VENTES REPAS TTC		1 344 280,04
70610001 PREST SST		50 231,89
70610050 PREST MENAGE TTC		895 608,53
70610150 PREST ESPACES VERTS TTC		107 777,25
70610250 PREST BLANCHISSERIE TTC		684 323,65
70853600 VACATIONS CONSULTATIONS GYNECOLOGIQUES		375,00
70857000 MISE A DISPOSITION JH		35 000,00
70880000 PRESTATIONS ANNEXES		27 984,28
75560000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES SIEGE		1 480 890,00
61111000 CONSULTATIONS SPECIALISEES	375,00	
61320000 MISE A DISPOSITION JH	37 720,52	
61522000 ENTRETIEN CONSTRUCTION	5 000,00	
62140000 PERSONNEL DETACHE A L'EXTERIEUR	17 408,48	
62180000 PERSONNEL DETACHE A L'EXTERIEUR	7 855,28	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	673,90	
62570000 RECEPTIONS	3 256,28	
62810000 PRESTAT BLANCHISSERIE	684 323,65	
62820000 PRESTAT ALIMENTATION	1 340 349,86	
62830000 PREST MENAGE	877 394,69	
62880000 AUTRES PRESTATIONS	18 213,84	
62884000 PREST ESPACES VERTS	102 777,25	
64750011 MEDECINE TRAVAIL CDI NON MED	35 237,77	
64750012 MEDECINE TRAVAIL CDD NON MED	6 061,33	
64750021 MEDECINE TRAVAIL CDI MED	2 005,13	
64750022 MEDECINE TRAVAIL CDD MED	298,11	
64750031 MEDECINE TRAVAIL CDI TH	6 629,55	
65560000 FRAIS DE SIEGE	1 480 890,00	
Total des prestations réciproques	4 626 470,64	4 626 470,64

Il s'agit ici de neutraliser toutes les opérations de ventes et d'achats entre les établissements et le siège de l'association car ceux-ci, s'ils étaient pris en compte gonfleraient anormalement les chiffres du compte de résultat.