

Didier BARRE
Estelle BELLOIR
Thibaut BLANLOEIL
Frédéric LECOMTE

EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

CENTRE DE SANTE DES HERBIERS

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

24 Rue de la Prise d'Eau
85500 LES HERBIERS

=====

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

CENTRE DE SANTE DES HERBIERS

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

24 Rue de la Prise d'Eau
85500 LES HERBIERS

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'association CENTRE DE SANTE DES HERBIERS,

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 CENTRE DE SANTE DES HERBIERS relatif 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 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.

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.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables appliquées au sein de l'association.

Dans le cadre de notre mission, nous avons notamment vérifié les principes d'affectation des subventions perçues par l'association et leur rattachement à l'exercice 2024.

VERIFICATIONS 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de 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.

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 Cholet, le 22 avril 2025

PAPIN & ASSOCIES

Commissaire aux comptes

Estelle BELLOIR



BILAN (Edition définitive)

CENTRE DE SANTE LES HERBIERS

2024

Période du : 01/01/2024

Au : 31/12/2024

Écritures saisies

Écritures validées

Écritures extra-comptables

PARAMETRAGE :

BILAN CENTRE DE SANTE

	Exercice N			Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
	Brut	Amortiss.	Net	Net		
ACTIF						
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Autres Immobilisations Incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrain	43 000,00		43 000,00		43 000,00	100 %
Constructions	833 222,27	160 608,82	672 613,45	742 550,87	-69 937,42	-9 %
Autres Immobilisations Corporelles	168 679,54	108 186,37	60 493,17	47 931,97	12 561,20	26 %
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Autres titres Immobilisés	10 032,00		10 032,00	10 032,00		
TOTAL - ACTIF IMMOBILISE NET	1 054 933,81	268 795,19	786 138,62	800 514,84	-14 376,22	-2 %
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières, approvisionnements	1 423,00		1 423,00	1 108,67	314,33	28 %
CREANCES						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	66 751,77		66 751,77	71 970,23	-5 218,46	-7 %
Autres Créances	100 487,05		100 487,05	41 360,62	59 126,43	143 %
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
DISPONIBILITES	407 248,41		407 248,41	405 890,20	1 358,21	
Charges constatées d'avance	1 053,36		1 053,36	1 755,60	-702,24	-40 %
TOTAL - ACTIF CIRCULANT NET	576 963,59		576 963,59	522 085,32	54 878,27	11 %
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 631 897,40	268 795,19	1 363 102,21	1 322 600,16	40 502,05	3 %

BILAN (Edition définitive)

CENTRE DE SANTE LES HERBIERS

2024

Période du : 01/01/2024

Au : 31/12/2024

Ecritures saisies

Ecritures validées

Ecritures extra-comptables

PARAMETRAGE :

BILAN CENTRE DE SANTE

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
FONDS ASSOCIATIFS				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	815 949,92	778 726,47	37 223,45	5 %
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	75 877,59	31 126,45	44 751,14	144 %
Total des fonds propres	891 827,51	809 852,92	81 974,59	10 %
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Subventions d'investissement	50 987,03	53 723,02	-2 735,99	-5 %
Total des autres fonds associatifs	50 987,03	53 723,02	-2 735,99	-5 %
TOTAL - TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS	942 814,54	863 575,94	79 238,60	9 %
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL - TOTAL DES PROVISIONS				
FONDS DEBIES				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels affectés				
Sur legs et donations affectés				
TOTAL - TOTAL DES FONDS REPORTES ET DEBIES				
DETTES				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts et Dettes auprès des Etablissements de Crédit	298 548,78	341 688,09	-43 139,31	-13 %
Emprunts et Dettes Financières divers	903,00	568,00	335,00	59 %
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 956,04	7 205,28	2 750,76	38 %
Dettes Fiscales et Sociales	110 492,85	107 462,85	3 030,00	3 %
DETTES DIVERSES				
Autres Dettes	387,00	2 100,00	-1 713,00	-82 %
Produits Constatés d'Avance				
TOTAL - TOTAL DES DETTES	420 287,67	459 024,22	-38 736,55	-8 %
TOTAL DU BILAN PASSIF	1 363 102,21	1 322 600,16	40 502,05	3 %

COMPTE DE RESULTAT (Edition définitive)

CENTRE DE SANTE LES HERBIERS

2024

Période du : 01/01/2024

Au : 31/12/2024

Ecritures saisies

☒

Comptes sans mouvement

☐

Ecritures validées

☒

Ecritures extra-comptables

☐

PARAMETRAGE :

COMPTE DE RESULTAT CENTRE DE SANTE

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services	712 198,49	638 286,97	73 911,52	12 %
Subventions d'exploitation	144 715,34	150 679,82	-5 964,48	-4 %
Cotisations	1 477,50	1 867,50	-390,00	-21 %
Autres produits de gestion courante	1,25	13,15	-11,90	-90 %
Reprise sur amortissements, provisions et transfert de charges	89 882,09	89 104,75	777,34	1 %
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	948 274,67	879 952,19	68 322,48	8 %
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats	2 486,02	1 956,32	529,70	27 %
Variation de stocks	-314,33	12,20	-326,53	-2676 %
Autres achats et charges externes	92 349,17	85 392,30	6 956,87	8 %
Impôts, taxes et versements assimilés	34 685,22	35 544,52	-859,30	-2 %
Rémunération du personnel	501 346,69	485 703,04	15 643,65	3 %
Charges sociales	188 844,94	182 314,08	6 530,86	4 %
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	60 081,89	59 186,55	895,34	2 %
Autres charges	2 234,43	650,42	1 584,01	244 %
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	881 714,03	850 759,43	30 954,60	4 %
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	66 560,64	29 192,76	37 367,88	128 %
INTERETS ET PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	11 512,81	8 068,42	3 444,39	43 %
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	11 512,81	8 068,42	3 444,39	43 %
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges financières	5 760,85	6 545,72	-784,87	-12 %
TOTAL CHARGES FINANCIERES	5 760,85	6 545,72	-784,87	-12 %
RESULTAT FINANCIER	5 751,96	1 522,70	4 229,26	278 %
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	72 312,60	30 715,46	41 597,14	135 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	6 735,99	2 735,99	4 000,00	146 %
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 735,99	2 735,99	4 000,00	146 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 735,99	2 735,99	4 000,00	146 %
Impôts sur les sociétés	3 171,00	2 325,00	846,00	36 %
TOTAL IMPOTS SUR LES SOCIETES	3 171,00	2 325,00	846,00	36 %
TOTAL DES PRODUITS	966 523,47	890 756,60	75 766,87	9 %
TOTAL DES CHARGES	890 645,88	859 630,15	31 015,73	4 %
EXCEDENT OU DEFICIT	75 877,59	31 126,45	44 751,14	144 %
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Bénévolat	-8 458,16	-9 734,44	1 276,28	-13 %
CHARGES DES CONTRIBUTIONS				
Personnel bénévole	8 458,16	9 734,44	-1 276,28	-13 %



ANNEXE

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



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 363 102** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **PRODUITS** de **966 523** euros et un total **CHARGES** de **890 646** euros, dégageant ainsi un résultat de 75 878 euros.

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

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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.

Les comptes annuels ont été établis par le Conseil d'Administration.

Description de l'association

Cette association a pour objet :

- Assurer l'animation, la gestion et le fonctionnement du Centre de Santé placé sous sa responsabilité.
- Donner au personnel soignant, médecins et infirmiers, les moyens de dispenser les soins aux patients à leur domicile ou au Centre.
- Favoriser le maintien des patients dans leur milieu de vie en collaboration avec d'autres associations d'aide à domicile
- Informer la population sur les problèmes de santé dans un souci d'action préventive.

Faits caractéristiques de l'exercice

Il n'existe aucun fait susceptible de donner une information significative.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur significatif n'est relevé par rapport :

- à des renseignements complémentaires modifiant une situation qui existait déjà à la date du bilan
- à des renseignements concernant une situation qui n'existait pas à la date du bilan.



Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

- Constructions : 25 ans
- Agencements : 10 à 25 ans
- Matériel de transport : 4-5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 2-3 ans
- Mobilier : 3 à 10 ans

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Informations complémentaires

Au 31/12/2024, le terrain a été isolé du poste construction pour un montant de 43 000 euros.

Les amortissements déjà pratiqués jusqu'au 31/12/23 ont été retraités en report à nouveau pour 6 097 euros.



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains			43 000			43 000
	Constructions sur sol propre	747 818			43 000		704 818
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement	124 986		3 419			128 405
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	86 760		35 541		10 500	111 800
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	56 230		649			56 879
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 015 793		82 609	43 000	10 500	1 044 902
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	10 032					10 032
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 032					10 032
TOTAL		1 025 825		82 609	43 000	10 500	1 054 934



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	108 179	30 074	6 097	132 155
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	22 073	6 380		28 453
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	49 144	20 894	10 500	59 538
	Matériel de bureau, mobilier	45 914	2 734		48 648
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	225 310	60 082	16 597	268 795	
TO TAL		225 310	60 082	16 597	268 795



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur Immobilisations				
	incorporelles				
	corporelles				
	legs ou donations				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
	autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	66 752	66 752	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	88 749	88 749	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	11 738	11 738	
	Charges constatées d'avance	1 053	1 053	
TOTAL DES CREANCES		168 292	168 292	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	10	10		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	298 539	298 539		
	Emprunts et dettes financières divers	903	903		
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 956	9 956		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	48 654	48 654		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 438	51 438		
	Impôts sur les bénéfices	3 171	3 171		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 230	7 230		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	387	387		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		420 288	420 288		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		43 142			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	778 726	31 126	6 097		815 950
Excédent ou déficit de l'exercice	31 126	- 31 126	75 878		75 878
Situation nette	809 853		81 975		891 828
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	53 723			2 736	50 987
Provisions réglementées					
TOTAL	863 576		81 975	2736	942 815



Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		37 200			107 515	144 715
Subventions d'investissement						
TO TAL		37 200			107 515	144 715

* Autres : CPAM



Produits à recevoir

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		102 320
Autres créances clients		120
Produits à recevoir	120	
Autres créances		102 200
Etat - Subventions à recevoir	88 749	
Divers produits à recevoir	11 738	
Intérêts courus	1 713	



Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		81 459
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		10
Banque - charges à payer	10	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 956
Fournisseurs - factures non parvenues	9 956	
Dettes fiscales et sociales		71 493
Dettes CP - Heures Complémentaires	48 654	
Charges sociales s/congés et heures	22 641	
Etat - charges à payer	198	



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 053	1 053
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 053



Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	8 458	9 734
	8 458	9 734
Total	8 458	9 734
Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	8 458	9 734
Total des heures de bénévolat : 627 heures x SMIC horaire au 31/12/24 (11.65 €) = 7304.55 € + frais de déplacements : 1153.61 €		
	8 458	9 734
Total	8 458	9 734