



EXPERTS & PARTENAIRES

Expertise comptable & Commissariat aux comptes

ASSOCIATION DU CENTRE SANITAIRE ET SOCIAL MOIRANS

122 Rue de la République
38430 MOIRANS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS AU 31/12/2024
(Période du 01/01/2024 au 31/12/2024)

Alexis Fargeix Laura Maroto Marc Martin

7, rue de la Poste - BP 3 - 38170 Seyssinet-Pariset - Tél 04 76 04 04 04 - e-mail : info@experts-partenaires.com
489, route de Lyon - 38110 Saint-Jean-de-Soudain - e-mail : stjeandesoudain@experts-partenaires.com
N° Siret : 388 395 287 00039 - APE : 6920Z - N° TVA CEE : FR48 388 395 287
S.A.S. au capital de 161 350 € - Membre de l'Ordre des Experts Comptables-Région d'Auvergne Rhône Alpes
et inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes auprès de la CRCC de Dauphiné-Savoie



EXPERTS & PARTENAIRES

Expertise comptable & Commissariat aux comptes

ASSOCIATION DU CENTRE SANITAIRE ET SOCIAL MOIRANS

122 Rue de le République
38430 MOIRANS

SOMMAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS	1-3
ANNEXES AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	4
- Bilan au 31/12/2024.....	6-7
- Compte de résultat.....	8-9
- Annexe des comptes annuels.....	10-19

Alexis Fargeix Laura Maroto Marc Martin

7, rue de la Poste - BP 3 - 38170 Seyssinet-Pariset - Tél 04 76 04 04 04 - e-mail : info@experts-partenaires.com
489, route de Lyon - 38110 Saint-Jean-de-Soudain - e-mail : stjeandesoudain@experts-partenaires.com
N° Siret : 388 395 287 00039 - APE : 6920Z - N° TVA CEE : FR48 388 395 287
S.A.S. au capital de 161 350 € - Membre de l'Ordre des Experts Comptables-Région d'Auvergne Rhône Alpes
et inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes auprès de la CRCC de Dauphiné-Savoie

ASSOCIATION DU CENTRE SANITAIRE ET SOCIAL MOIRANS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31/12/2024

Mesdames, Messieurs les membres de l'ASSOCIATION DU CENTRE SANITAIRE ET SOCIAL MOIRANS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION DU CENTRE SANITAIRE ET SOCIAL MOIRANS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Nous nous sommes notamment assurés de la correcte comptabilisation du montant de la dotation globale de soins versée par l'ARS en cohérence avec le montant inscrit sur l'arrêté de tarification ;
- Nous nous sommes également assurés de la correcte affectation du résultat sous contrôle de l'ARS.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Membres

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 de gestion du bureau et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantie 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.

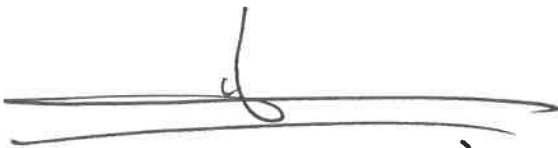
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Seyssinet-Pariset, le 24 mars 2025

EXPERTS & PARTENAIRES

M. Marc MARTIN

Commissaire aux comptes

A handwritten signature in dark ink, consisting of a stylized 'M' followed by a horizontal line and a small flourish.

ASSOCIATION DU CENTRE SANITAIRE ET SOCIAL MOIRANS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31/12/2024

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 proviennent de fraudes ou résultent d'erreur, 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.



EXPERTS & PARTENAIRES

Expertise comptable & Commissariat aux comptes

ASSOCIATION DU CENTRE SANITAIRE ET SOCIAL MOIRANS

122 Rue de la République
38430 MOIRANS

ANNEXES

Bilan au 31/12/2024.....	6-7
Compte de résultat	8-9
Annexe des comptes annuels	10-19

Alexis Fargeix Laura Maroto Marc Martin

7, rue de la Poste - BP 3 - 38170 Seyssinet-Pariset - Tél 04 76 04 04 04 - e-mail : info@experts-partenaires.com

489, route de Lyon - 38110 Saint-Jean-de-Soudain - e-mail : stjeandesoudain@experts-partenaires.com

N° Siret : 388 395 287 00039 - APE : 6920Z - N° TVA CEE : FR48 388 395 287

S.A.S. au capital de 161 350 € - Membre de l'Ordre des Experts Comptables-Région d'Auvergne Rhône Alpes
et inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes auprès de la CRCC de Dauphiné-Savoie

BILAN ACTIF

ASSOCIATION DU CENTRE SANITAIRE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	10 895	8 180	2 715	2 186
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
Terrains	752	752		
Constructions	25 845	25 845		
Installations techn., matériel et outil. ind.	13 596	5 940	7 656	4 014
Autres immobilisations corporelles	107 975	90 009	17 966	18 967
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations financières				
Particip. et créances rattach. à des part.	138 600		138 600	134 900
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	300		300	300
TOTAL (I)	297 963	130 726	167 237	160 366
Comptes de liaison (1)				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens/services)				
Stocks de produits et marchandises				
Autres stocks				
Fournisseurs débiteurs				
Créances (2)				
Redevables et comptes rattachés (3)	2 319		2 319	1 730
Autres créances	66 735		66 735	99 450
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	277 865		277 865	317 730
Charges constatées d'avance	2 615		2 615	3 927
TOTAL (III)	349 534		349 534	422 837
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	647 497	130 726	516 771	583 203

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et) la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

(3) Dont créances mentionnées à l'Art R314-96 du CASF

71 670

105 107

BILAN PASSIF

ASSOCIATION DU CENTRE SANITAIRE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	220 785	220 785
Excédents et réserves affectés à l'investissement		
Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)		
Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement		
Autres réserves	9 895	479
Report à nouveau (1)		
Report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales		
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées	-14 294	-14 294
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	148 052	114 052
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Charges des activités sociales et médico-sociales de prise en compte différée		
Résultat hors activités sociales ou médico-sociales		
Résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées	14 160	9 416
Résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée	-23 534	33 999
Subventions d'investissement	935	
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amorts dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Droits de l'affectant ou du remettant		
TOTAL (I)	355 999	364 438
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques	37 444	29 662
Autres provisions		
Fonds dédiés ou reportés	1 886	3 207
TOTAL (III)	39 331	32 869
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	633	3 153
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	4 993	11 006
Dettes fiscales et sociales	110 410	163 805
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs	7	7
Autres dettes (5)	5 400	5 037
Produits constatés d'avance		2 889
TOTAL (IV)	121 442	185 897
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	516 771	583 203

(1) Dont compte 1201 : résultats sous contrôle de tiers financeurs

(1) Dont compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement

(4) Dont à plus d'un an

(4) Dont à moins d'un an

121 442

100 350

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION DU CENTRE SANITAIRE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Prestations de services	520 697	520 315
Divers	17 538	29 744
Dotations et produits de tarification	299 568	290 039
Subventions d'exploitation et participations	145 409	142 647
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges	23 702	36 181
Autres produits	770	557
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 007 684	1 019 482
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements	3 197	3 887
Achats non stockés de matières et fournitures	10 617	8 911
Services extérieurs et autres *	122 903	121 824
Impôts, taxes et versements assimilés		
sur rémunérations	33 887	32 908
autres	34	162
Charges de personnel		
salaires et traitements	607 005	589 669
charges sociales	233 343	232 275
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotations aux amortissements des immobilisations	8 337	7 216
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux dépréciations et aux provisions		
sur actif circulant		
pour risques et charges d'exploitation	7 782	46
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 027 105	996 898
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-19 421	22 584
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations et des immobilisations financières		
Revenus des VMP, escomptes obtenus, autres produits financiers	6 461	6 047
Reprises sur provisions, dépréciations		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	6 461	6 047
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	13	29
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	13	29
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	6 448	6 018

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION DU CENTRE SANITAIRE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	35	23
exercice antérieurs	3 193	13 259
Sur opérations en capital	54	
Reprises sur provisions		
Reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
Reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif		
Reprises sur autres provisions réglementées		
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés	1 321	1 725
Transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	4 604	15 007
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
exercice courant		
exercices antérieurs	1 006	194
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
Dotations aux provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif		
Dotations aux autres provisions réglementées		
Reports en fonds dédiés		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 006	194
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 598	14 813
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les sociétés (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 018 749	1 040 536
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 028 124	997 121
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-9 374	43 415
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	20 434	21 773
TOTAL	20 434	21 773
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	20 434	21 773
TOTAL	20 434	21 773
TOTAL	-9 374	43 415

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

3 193 13 259
1 006 194
3 598 14 813

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

001948 - ASSOCIATION DU CENTRE SANITAIRE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 516 771,40 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -9 374,36 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le Centre a perçu une subvention exceptionnelle de 51 K€ au cours de l'exercice pour compenser la hausse des salaires liée à l'avenant 43. Toutefois, cette subvention, versée tardivement dans l'année, ne constitue pas un financement pérenne.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

001948 - ASSOCIATION DU CENTRE SANITAIRE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

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.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

001948 - ASSOCIATION DU CENTRE SANITAIRE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	8 798		2 097
CORPORELLES	Terrains		752		
	Constructions	Sur sol propre	25 845		
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		8 533		5 063
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	56 976		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	13 146		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	33 505		4 348
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL			138 756		9 411
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		134 900		3 700
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		300		
TOTAL			135 200		3 700
TOTAL GENERAL			282 755		15 208

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			10 895	
CORPORELLES	Terrains				752	
	Constructions	Sur sol propre			25 845	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				13 596	
		Inst. gal. agen. amé. divers			56 976	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			13 146	
		Mat. bureau, inform., mobilier			37 853	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL					148 168	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				138 600	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				300	
TOTAL					138 900	
TOTAL GENERAL					297 963	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

001948 - ASSOCIATION DU CENTRE SANITAIRE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		6 613	1 567		8 180
TOTAL		6 613	1 567		8 180
Terrains		752			752
Constructions	Sur sol propre	25 845			25 845
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		4 519	1 421		5 940
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	44 310	1 634		45 944
	Matériel de transport	7 785	2 629		10 414
	Mat. bureau et informatiq., mob.	32 565	1 085		33 651
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		115 776	6 770		122 546
TOTAL GENERAL		122 388	8 337		130 726

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

COMPTES DE RÉGULARISATION -
ACTIF

001948 - ASSOCIATION DU CENTRE SANITAIRE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 615
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 615

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

001948 - ASSOCIATION DU CENTRE SANITAIRE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves des activités SMS sous gestion contrôlée	220 785				220 785
Autres réserves	479	9 416			9 895
Report à nouveau					
Report à nouveau des activités SMS non contrôlées	-14 294				-14 294
Report à nouveau des activités sous gestion non contrôlée	114 052	33 999			148 052
Résultat des activités SMS non contrôlées	9 416	-9 416	14 160		14 160
Résultat des activités SMS sous gestion contrôlée	33 999	-33 999	-23 534		-23 534
Subventions d'investissement			990	54	935
TOTAUX	364 438		-8 385	54	355 999

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

001948 - ASSOCIATION DU CENTRE SANITAIRE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE DÉTERMINATION DU RÉSULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ENTITÉ

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat comptable	-9 374,36	43 415,06
Reprise du résultat antérieur		
Excédent ou déficit effectif global	-9 374,36	43 415,06
Dont résultat effectif sous gestion propre	-23 534,27	33 999,45
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	14 159,91	9 415,61

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

001948 - ASSOCIATION DU CENTRE SANITAIRE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES DES AUTORITÉS DE TARIFICATION AUX ENTITÉS GESTIONNAIRES D'ESSMS

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
FONDS DÉDIÉS	3 207		1 321			1 886
TOTAL	3 207		1 321			1 886

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

001948 - ASSOCIATION DU CENTRE SANITAIRE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	633	633		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	4 993	4 993		
Personnel & comptes rattachés	55 848	55 848		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	53 748	53 748		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	815	815		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	5 406	5 406		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	121 442	121 442		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

001948 - ASSOCIATION DU CENTRE SANITAIRE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 600
Dettes fiscales et sociales	81 437
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	5 400
TOTAL DES CHARGES À PAYER	90 436