

Bilan Actif des Associations et Fondations

Dossier : 99 - Consolidation AJL - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

ACTIF	Brut 2025	Amortissement 2025	Net 2025	Net 2024
Frais d'établissement	6 120	6 120	0	0
Actif immobilisé		0	0	0
Immobilisation incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	948 741	885 943	62 798	115 934
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	57 913		57 913	39 986
Immobilisations corporelles				
Terrain	127 237	69 280	57 957	48 909
Constructions	5 977 424	2 055 018	3 922 406	3 353 946
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 883 721	4 218 505	665 216	455 312
Autres immobilisations corporelles	9 280 379	7 318 868	1 961 511	1 943 062
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	105 458		105 458	48 145
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	1 516		1 516	1 516
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	5 780 184	485 172	5 295 012	5 607 008
Prêts	595 165		595 165	495 070
Autres immobilisations financières	27 098		27 098	28 398
TOTAL II	27 784 835	15 032 787	12 752 049	12 137 286
Actif circulant		0	0	0
Stocks et en cours	295 846	0	295 846	307 822
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 459 288	633 924	6 825 364	5 522 722
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	1 031 527	8 451	1 023 076	1 098 560
Charges constatées d'avance	199 416	0	199 416	134 444
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	7 935 341		7 935 341	5 813 495
TOTAL III	16 921 418	642 375	16 279 043	12 877 043
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	44 712 374	15 681 282	29 031 092	25 014 329

Bilan Passif des Associations et Fondations

Dossier : 99 - Consolidation AJL - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	4 369 163	4 320 291
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	1 478 538	1 478 538
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves pour projet de l'entité	13 828 216	11 789 437
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	13 828 216	11 789 437
Autres réserves	0	0
Report à nouveau	-11 923 443	-10 603 134
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	-3 290 595	-299 154
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	-130 436	181 863
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-6 570 691	-5 951 851
<i>dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>	-1 931 721	-1 931 721
<i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i>	0	0
Résultat en attente d'affectation	0	0
<i>dont résultat hors activités sociales et médico-sociales</i>	0	0
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	0	0
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	0	0
Excédent ou déficit de l'exercice	3 485 364	718 470
Situation nette (sous total)	11 237 837	7 703 602
Fonds propres consommables	0	0
Subventions d'investissement	1 892 269	2 240 245
Provisions réglementées	173 321	173 321
TOTAL I	13 303 427	10 117 168
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0	0
Fonds dédiés	3 096 150	2 168 582
TOTAL II	3 096 150	2 168 582
PROVISIONS		
Provisions pour risques	338 384	349 708
Provisions pour charges	1 454 175	872 233
TOTAL III	1 792 559	1 221 941
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 619 432	2 412 581
Emprunts et dettes financières diverses	335 763	274 078
Instruments financiers à terme	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 654 051	1 761 360
Dettes des legs ou donations	0	0
Dettes fiscales et sociales	6 092 615	6 798 811
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	954	954
Autres dettes	136 141	258 853
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	10 838 956	11 506 637
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	29 031 092	25 014 329

Compte de Résultat des Associations et Fondations

Dossier : 99 - Consolidation AJL - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

PRODUITS	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	5 456 874	5 301 782
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	45 738 358	41 889 172
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	43 820 818	40 421 108
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	366 951	224 956
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	368 889	0
Utilisations des fonds dédiés	448 382	405 216
Autres produits	120 248	103 680
TOTAL I	52 499 702	47 924 807

CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 561 057	2 741 379
Variation de stock	-5 072	74 720
Autres achats et charges externes	8 340 844	9 595 213
Aides financières	0	
Impôts, taxes et versements assimilés	2 853 248	2 727 438
Salaires	22 050 435	21 314 480
Cotisations sociales	8 819 214	8 638 351
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 687 204	1 156 842
Dotations aux provisions	826 948	282 251
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	349 854	0
Report en fonds dédiés	1 375 950	384 974
Autres Charges	222 750	140 178
TOTAL II	49 082 433	47 055 826

I.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 417 270	868 981
---	------------------	----------------

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	78 313	94 403
Autres intérêts et produits assimilés	75 305	105 067
Reprises sur dépréciations et provisions	101 537	1 344
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL III	255 155	200 814

CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	88 679	403 365
Intérêts et charges assimilées	98 383	97 731
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL IV	187 061	501 096
2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	68 094	-300 283
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	3 485 363	568 698
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels		405 357
TOTAL V		405 357
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles		255 586
TOTAL VI		255 586
4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0	149 772
Total des produits (I+III+V)	52 754 857	48 530 978
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	49 269 494	47 812 508
EXCEDENT OU DEFICIT	3 485 363	718 470



ASSOCIATION JEAN LACHENAUD

Annexe de l'exercice

Clos le 31/12/2025

Date de clôture

Montants exprimés en EUR

Table des matières

1	Objet social	3
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	4
3	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	5
3.1	Faits caractéristiques de l'exercice	5
3.2	Faits caractéristiques postérieures à la clôture	5
4	Principes et méthodes comptables	6
4.1	Principes généraux	6
4.1.1	Changements d'estimation	7
4.1.2	Corrections d'erreurs	7
4.2	Dérogations	7
4.3	Principales méthodes comptables	7
5	Informations relatives aux postes du bilan	9
5.1	Actif immobilisé	9
5.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	9
5.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	10
5.1.3	Titres immobilisés	11
5.2	Actif circulant	12
5.2.1	Stock	12
5.2.2	Créances	12
5.2.3	Tableau des dépréciations de l'Actif	13
5.2.4	Précision sur les créances	13
5.3	Fonds propres	14
5.3.1	Tableau de variation des Fonds propres	14
5.3.2	Report à nouveau dont report à nouveau sous gestion contrôlée	14
5.3.3	L'excédent ou déficit effectif de l'entité gestionnaire	15
5.3.4	Subventions d'investissement	15
5.4	Provisions risques et charges	16
5.5	Dettes	17
5.5.1	Etat des dettes	17
5.5.2	Etat des charges à payer	17
6	Informations relatives au Compte de résultat	18
6.1	Résultats par activité ou établissement	18
6.2	Produits du compte de résultat	19
6.2.1	Ventes de prestations de services	19
6.2.2	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20
6.2.3	Utilisations des fonds dédiés	20
6.3	Charges du compte de résultat	21
6.3.1	Salaires et traitements, charges sociales	21

6.3.2	Dotations aux amortissements, provisions et aux dépréciations	22
6.4	Résultat Financier	22
6.5	Résultat exceptionnel	22
7	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	23
7.1	Honoraires des commissaires aux comptes	23
7.2	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	23
7.3	Informations relatives à l'effectif	23
7.4	Engagements financiers donnés et reçus	23
7.5	Engagements pris en matière de crédit-bail	25
7.6	Autres informations	25

1 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

L'association a pour objet de contribuer au développement de la politique et des actions en matière sanitaire, médico-sociale et/ou sociale en priorité en faveur des militaires, anciens militaires, personnels civils de la défense et de leurs familles.

L'association a également pour objet d'aider toutes personnes nécessitant une prise en charge sanitaire, médico-sociale et/ou sociale (notamment les personnes atteintes de la maladie d'Alzheimer ou maladie apparentée) et leurs familles, en institution ou au domicile, selon les moyens d'action qui seront précisés par le règlement intérieur.

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

L'association JEAN LACHENAUD a notamment vocation à assurer la gestion de tout établissement de santé ou à caractère sanitaire et médico-social. À ce titre, elle est titulaire des autorisations sanitaires délivrées par les autorités de tutelles pour chacun des établissements.

Elle peut par ailleurs, avec l'autorisation de la Caisse Nationale Militaire de Sécurité Sociale, construire, aménager ou transformer tous les établissements de cette nature, que ceux-ci appartiennent à l'association ou à une des collectivités ou organismes visés à l'alinéa précédent.

L'Association peut également effectuer toute prestation de formation ou de conseil dans les domaines visés ci-dessus et auprès de tous types de partenaires.

Elle mettra en œuvre tout moyen de nature à lui permettre d'assurer ces missions, entre autres auprès des pouvoirs publics et des instances relevant de son secteur d'activité.

Le périmètre des activités ou missions sociales listées ci-dessus peut être ainsi défini suivant les établissements :

- L'établissement de santé « Jean LACHENAUD » situé à Fréjus - (83 600) constitué :
 - D'un centre de soins de suite et de réadaptation (SMR) à vocation gériatrique et polyvalente,
 - D'une résidence d'hébergement pour personnes âgées dépendantes habilitée à l'aide sociale dont une partie organisée en unité d'hébergement renforcé (UHR),
 - D'un centre médical et paramédical,
 - D'une unité Alzheimer Les Libellules à Fréjus,
 - D'une unité Alzheimer à Saint Raphael,
 - D'un hôpital de jour (SMR).

Ces activités sont exercées dans le département du Var.

- De l'établissement de santé « le DIVIT » situé à Ploemeur - (56270) constitué :
 - D'un centre de soins de suite et de réadaptation (SMR) à vocation gériatrique et polyvalente,
 - D'une résidence d'hébergement pour personnes âgées dépendantes, habilitée à l'aide sociale,
 - D'une unité de soins palliatifs.

Ces activités sont exercées dans le département du Morbihan.

- De l'établissement de santé « Résidence La MARTINIÈRE » situé à SACLAY - (91400) constitué :
 - D'un centre de soins de suite et de réadaptation (SMR) à vocation gériatrique et polyvalente,
 - D'une résidence d'hébergement pour personnes âgées dépendantes habilitée à l'aide sociale,
 - D'un centre de santé paramédical,
 - D'une équipe mobile territoriale d'appui en soins palliatifs.

Ces activités sont exercées dans le département de l'Essonne et de Paris.

- De la « Résidence AUTONOMIE MARECHAL LECLERC » située à PARIS (75015) constituée de :
 - 67 studios indépendants avec locaux communs pour personnes âgées autonomes.

L'Association « Jean LACHENAUD » gère tout établissement ou services définis à l'ARTICLE 1.

3 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

3.1 *Faits caractéristiques de l'exercice*

Pas de faits marquants

3.2 *Faits caractéristiques postérieures à la clôture*

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

4 Principes et méthodes comptables

4.1 Principes généraux

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables des règlements ANC 2018-06 et ANC 2019-04 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant :

- Le tome 1 de l'instruction M22 pour la partie médico-sociale ;
- L'instruction M21 pour la partie sanitaire.

L'Association applique pour la première fois le règlement ANC N°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général. Il est d'application obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ce changement de réglementation comptable constitue un changement de méthode comptable. Les dispositions du règlement ANC N°2022-06 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

En particulier, le règlement introduit les changements suivants, d'application prospective :

- Introduction d'une nouvelle définition du résultat exceptionnel. Ainsi, à compter du 1er janvier 2025, les opérations comptabilisées dans le résultat exceptionnel portent sur :
 - Les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel,
 - Les écritures d'origine fiscale, les changements de méthodes comptables comptabilisés en résultat pour des raisons fiscales et les corrections d'erreurs (sauf si elles corrigent une écriture ayant été directement imputée sur les capitaux propres) ;
- Suppression de la technique du transfert de charges ;
- Comptabilisation en résultat financier de la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt.

L'application du règlement ANC N°2022-06 n'a eu aucun impact significatif sur les postes du bilan et du compte de résultat de l'exercice 2025.

Le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux nouveaux modèles figurant dans le règlement ANC N°2022-06. Afin de présenter le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent selon les nouveaux modèles, des reclassements entre les rubriques ou les postes du bilan ou du compte de résultat comparatifs ont été effectués. Ceux-ci concernent le poste de transfert de charges.

Du fait de la modification du bilan et du compte de résultat comparatifs, le bilan et le compte de résultat 2024 tels qu'ils ont été arrêtés et publiés au titre de l'exercice précédent sont présentés ci-dessous :

Transfert de charges 2024	309 591.00
Reclassement en autres produits	1 000.00
Reclassement en autres charges externes	18 364.00
Reclassement en cotisations sociales	290 227.00

4.1.1 *Changements d'estimation*

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation.

4.1.2 *Corrections d'erreurs*

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative

4.2 *Dérogations*

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

4.3 *Principales méthodes comptables*

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes qualifiées ainsi par le règlement 2014-03 :

- Le provisionnement des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires conformément à l'article 324-1 ;
- La comptabilisation à l'actif des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'actif conformément aux articles 213-8, 213- 22, 221-1 et 222-1.

L'association gère des établissements dont la gestion est contrôlée (sanitaire et médico-sociale) ou dont la gestion est "libre" :

	Gestion « Libre »	Gestion soumise aux Autorités de Tarification
Siège	X	
Fréjus SMR-HDJ		X
Fréjus EHPAD		X
Fréjus AJ Fréjus		X

Fréjus AJ Saint-Raphaël	X	X
Fréjus Centre de consultation/ Formation / DAC VE	X	
Saclay SMR		X
Saclay EHPAD		X
Saclay Centre de Soin	X	
Saclay EMTASP		X
Ploemeur SMR-USP		X
Ploemeur EHPAD		X
RML	X	

Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les opérations internes à l'association sont éliminées. Il s'agit des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes débiteurs et créditeurs divers, des frais de services gérés en commun, correspondant aux frais de siège, des prestations réciproques, et d'un compte de dépôt et cautionnement.

L'affectation des résultats des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle a un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les autorités compétentes.

Le résultat de l'association résulte de la compensation entre les déficits de certains établissements ou services avec les excédents d'autres établissements ou services. En fait, compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'indépendance de chaque établissement ou service, ces compensations ne sont pas effectives.

5 Informations relatives aux postes du bilan

5.1 Actif immobilisé

5.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Sorties	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>					
Frais établissement	6 120				6 120
Autres immobilisations incorporelles	948 303	437			948 740
Immobilisations incorporelles en cours	39 986	32 731		14 804	57 913
Avances et acomptes	0				0
TOTAL (I)	994 409	33 168	0	14 804	1 012 773
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>					
Terrains	111 518	15 720			127 238
Constructions sur sol propre	536 079				536 079
Constructions sur sol d'autrui	3 722 350			4 800	3 727 150
Installations gales, agencement des const.	943 979	58 116		712 101	1 714 196
Installations techniques, mat. outillage	4 351 418	532 303		0	4 883 721
Installations générales, aménag. divers	2 165 088	166 519		248 706	2 580 313
Matériel de transport	299 999	91 002			391 001
Matériel de bureau et informatique - Mobilier	6 272 770	248 803	227 127	14621.75	6 309 068
Autres	0				0
Immobilisations corporelles en cours	48 146	982 446		925 133	105 459
Avances et acomptes	0				0
TOTAL (II)	18 451 347	2 094 908	227 127	1 905 362	20 374 224
<u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u>					
Autres participations	1 515	0.13			1 515
Autres titres immobilisés	6 105 039	13 823	338 677		5 780 185
Prêts et autres immobilisations financières	523 468	100 195		1 400	622 263
TOTAL (III)	6 630 022	114 018	338 677	1 400	6 403 963
TOTAL (I+II+III)	26 075 778	2 242 094	565 804	1 921 566	27 790 960

Les frais d'établissement sont constitués de frais d'évaluation concernant la Résidence Maréchal Leclerc pour un montant de 6K€.

Ils sont totalement amortis au 31/12/2025.

Les immobilisations en cours sont constituées principalement de frais engagés concernant la construction de l'accueil de jour de Saint-Raphaël.

5.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

IMMOBILISATIONS	Modalités d'amortissements	Amortisse- ments cumulés au début de l'exercice	Augmen- tation	Diminu- tion	Virement poste à poste
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>					
Frais établissement	Ø	6 120			
Autres immobilisations incorporelles	1 an	832 370	53 573		
TOTAL (I)		838 490	53 573	0	0
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>					
Terrains	5 à 50 ans	62 608.80	6 671		
Constructions sur sol propre	5 à 50 ans	468 024.17	12 233		
Constructions sur sol d'autrui	5 à 50 ans	521 004.32	159 692		
Installations générales, agencement des const.	5 à 20 ans	859 431.72	34 632		
Installations techniques, mat. outillage	5 à 15 ans	3 896 105.98	322 400		
Installations générales, aménag. divers	5 à 20 ans	1 404 097.27	204 128		
Matériel de transport	1 à 5 ans	287 210.87	75 592		
Matériel de bureau et informatique - Mobilier	3 à 15 ans	5 103 483.64	463 682	219 326	
TOTAL (II)		12 601 966.77	1 279 031.17	219 326.13	-
TOTAL (I+II)		13 440 456.77	1 332 603.92	219 326.13	-

5.1.3 Titres immobilisés

Les immobilisations financières sont constituées :

Titres immobilisés		31/12/2024	Acquisition	Cession	31/12/2025
Participations	DACVE	1 500			1 500
	Parts sociales Caisse Epargne	- 2			- 2
	Parts sociales GCS IS Santé	17			17
	<i>sous-total</i>	<i>1 515</i>			<i>1 515</i>
Titres immobilisés	SCPI Genepierre	604 660			604 660
	Hausmann Euro Rendement	2 098 766			2 098 766
	SCPI Primovie	629 909			629 909
	SCPI Immorente	297 000			297 000
	SCPI PFO2	540 002			540 002
	Moorea FD	1 000 000			1 000 000
	GCS - GPS 91	1 000			1 000
	Frais sur titres	88 460			88 460
	Titres UNIFED EPARGNE HORIZONS	843 920	17 199	342 053	519 066
	Actions CAHPP	1 320			1 320
	<i>sous-total</i>	<i>6 105 037</i>	<i>17 199</i>	<i>342 053</i>	<i>5 780 184</i>
Prêts	Fonds de caisse	120		100	20
	Prêt effort construction	494 949	105 844	5 649	595 144
	<i>sous-total</i>	<i>495 069</i>	<i>105 844</i>	<i>5 749</i>	<i>595 164</i>
Autres immobilisations financières	Dépôts et cautionnement	28 398		1 300	27 098
Total		6 630 019	123 043	349 102	6 403 961

Nombres de titres détenues	SCPI Genepierre	2 477.00
	Hausmann Euro Rendement	1 513.00
	SCPI Primovie	3 103.00
	SCPI Immorente	2 000.00
	SCPI PFO2	2 773.00
	Moorea FD	3 342.00

Une provision pour dépréciation des éléments financiers est comptabilisée dans les comptes 2025 pour un montant total de 485 172€ dont 498 030€ constatés en 2024.

Les dividendes et intérêts des parts SCPI se sont élevés à 78 313€ en 2025.

5.2 Actif circulant

5.2.1 Stock

	31/12/2024	31/12/2025
Matières premières et autres approvisionnements	307 822	295 846
Encours de production	0	0
Produits finis	0	0
Marchandises	0	0
Total	307 822	295 846

5.2.2 Créances

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

Créances article 58

Le montant des créances figées relevant de l'article 58 du décret 83-744 du 11 Août 1983 figure au bilan dans le poste « créances » pour un montant de :

Etablissements	Montant comptabilisé	Montant confirmé par l'autorité	Provision constituée
Fréjus	315 327	315 327	
Saclay	640 738	640 738	
Ploemeur	178 544	178 544	
Total	1 134 609	1 134 609	0

Ces créances sont issues du changement de tarification, passage d'un prix de journée à une dotation globale de financement, dans les SMR. Elles sont dues par les autorités de tarification. Elles sont comptabilisées à leur valeur d'origine. En 2007, les autorités de tarification ont confirmé les montants de leur dette envers les établissements Ploemeur et Fréjus. En 2008, les autorités ont confirmé partiellement pour l'établissement de Saclay. L'établissement de Saclay a constitué, pour la part non confirmée par les autorités, à savoir, une dépréciation de 341 586 € comptabilisée au compte n° 491100. Cette partie de créance non confirmée a été passée en créance irrécouvrable sur l'exercice 2012 et la provision correspondante a été reprise.

5.2.3 Tableau des dépréciations de l'Actif

Rubriques	Situations et mouvements			
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprise de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Créances Patients/Résidents	312 085	354 601	32 763	633 924
Créances diverses	86 310	-	77 858	8 452
Immobilisations financières	498 030	88 679	101 537	485 172
Total	896 425	443 280	212 157	1 127 548

5.2.4 Précision sur les créances

5.2.4.1 État des créances

		Situations et mouvements			
Créances		Montant brut	1 an au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
De l'actif immobilisé	Prêts (1)	595 165			595 165
	Autres immobilisations financières	27 098			27 098
	Stock, avances et acomptes	295 846	295 846		
	Créances art.58 < dotation globale ou prix de journée à recevoir	1 134 609	1 134 609		
	Usagers et comptes rattachés	6 322 679	6 322 679		
De l'actif circulant	Autres créances	1 033 527	1 033 527		
	Charges constatées d'avance	199 416	199 416		
Total		9 608 340	8 986 077	-	622 263

5.2.4.2 Produit à recevoir

Détail des produits à recevoir	Montant
Autres produits à recevoir	499 049
Total	499 049

5.3 Fonds propres

5.3.1 Tableau de variation des Fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds Propres sans droit de reprise	4 320 291.00		48 871.00		4 369 162.00
Fonds Propres avec droit de reprise	1 478 538.00				1 478 538.00
Réserves "dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée"	11 789 437.00	2 038 779.00			13 828 216.00
Report à nouveau "dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée"	- 10 603 134.00	- 1 320 309.00			- 11 923 443.00
Excédent ou déficit de l'exercice "dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée"	718 470.00	- 718 470.00	3 768 966.00		3 768 966.00
Situation nette	7 703 602.00	-	48 871.00	-	11 521 439.00
Subvention investissement	3 068 492.00		4 830.00	31 941.00	3 041 381.00
Amortissement subvention investissement	- 828 248.00		- 320 865.00		- 1 149 113.00
Provisions réglementées	173 321.00				173 321.00
Total	10 117 167.00	-	- 267 164.00	31 941.00	13 587 028.00

5.3.2 Report à nouveau dont report à nouveau sous gestion contrôlée

En tant qu'entité gestionnaire il est comptabilisé dans des comptes spécifiques de report à nouveau, le résultat de l'activité sociale et médico-sociale **sous gestion contrôlée** de ces établissements ajusté des deux éléments suivants :

- Les charges et les produits des établissements dont la prise en compte par l'autorité de tarification est différée ;
- Les charges des établissements rejetées par l'autorité de tarification, conformément aux dispositions de l'article R. 314-52 ou de l'article R. 314-236 du code de l'action sociale et des familles et dont le rejet est contesté par l'entité dans le cadre d'un recours.
Lorsque les recours sont épuisés, les charges des établissements rejetées par l'autorité de tarification sont affectées dans le compte de report à nouveau général de l'entité.

Avant répartition du résultat de l'exercice		
Nature du report	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités propres de l'entité (acquis à l'entité)	3 767 544	334 217
Report à nouveau des activités sanitaire, sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée :		
○ Charges et produits dont la prise en compte est acceptée	7 236 074	677 679
○ Charges rejetées	1 931 721	
○ Charges et produits dont la prise en compte est différée		
Solde	12 935 339	1 011 896

5.3.3 L'excédent ou déficit effectif de l'entité gestionnaire

Le CASF fixe les règles

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat comptable	3 768 966	718 470
Reprises du résultat antérieur (en + ou -)		-
Excédent ou déficit effectif global	3 768 966	718 470
Dont résultat effectif sous gestion propre	- 172 248	- 536 090
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	3 941 214	1 254 560

5.3.4 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

A compter de la première application du règlement 2022-06 les subventions d'investissement sont soit reprises au compte de résultat exploitation au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribués à financer, que l'actif soit un bien renouvelable par l'association ou non, soit comptabilisées immédiatement en produit exceptionnel à la date d'octroi de la subvention. Ce choix de méthode comptable s'applique à l'ensemble des immobilisations amortissables financées dans le cadre de projets définis par l'utilisation de fonds dédiés.

Notre entité a choisi de reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présentée au bilan.

	Au début de l'exercice	Report (Augmentation)	Utilisation (Diminution)	En fin d'exercice
Subvention Equipements Etat	1 917 979		31 941	1 886 038
Subvention Equipements Région	50 000			50 000
Subvention Equipements Départements	255 000			255 000
Subvention Equipements Communes	130 000			130 000
Subvention Equipements Organismes privés	314 776			314 776
Autres subventions Equipements	400 738	4 830		405 568
Total	3 068 493	4 830	31 941	3 041 382

5.4 Provisions risques et charges

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Provisions à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions pour risques	349 708	9 227		20 551	358 935
Provisions pour départ retraite (1)	872 233		112 000	123 780	760 233
Provisions pour charges (2)		794 675			794 675
Total	1 221 941	803 902	112 000		1 913 843

(1) Dont les droits acquis par les salariés à faire valoir lors de leur départ en retraite.

Les droits à la retraite sont calculés pour les salariés en CDI présents au 31 Décembre, qui ont plus de 10 ans d'ancienneté au 31 décembre. La méthode rétrospective avec utilisation du salaire à terme est retenue. **Le montant total s'élève charges incluses à 659 500 €.**

Les droits sont ceux de la CCN du 31/10/1951 mise à jour par la recommandation patronale du 4 septembre 2012, et différencient les cadres (65 ans) et les non cadres (64 ans). Le calcul tient compte des charges sociales et fiscales (54 %), d'un taux d'évolution des salaires de 2 %, d'un taux d'actualisation de 3.50 % et d'une rotation calculée à partir d'une table qui tient compte de l'âge.

La provision inscrite en comptabilité correspond à l'évaluation de l'IDR minorée de la prime versée sur le contrat d'assurance vie souscrit en 2025.

(2) Dans le cadre de la convention de concession de service public (CSP) conclue avec la CNMSS, l'association s'est engagée à prendre en charge la réalisation de travaux sur les sites de Ploemeur, Saclay et Fréjus, pour un montant global estimé à 32,25 M€ sur la durée de la convention courant jusqu'en 2039.

La convention prévoit chaque année une enveloppe de travaux à réaliser (en distinguant gros entretiens et investissements inclus).

Les travaux déjà réalisés à la clôture s'élèvent à 1 215 k€ (dont 1 048 K€ inscrit en immobilisations corporelles)

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, une provision pour risques et charges est comptabilisée dès lors qu'il existe à la clôture de l'exercice une obligation à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé et dont l'extinction devrait se traduire par une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente.

L'association comptabilise chaque année une provision correspondant aux dépenses de travaux gros entretien restant à engager au titre des obligations contractuelles de la CSP de l'année.

Au titre de l'exercice clos, la dotation à la provision pour travaux s'élève à 795 k€.

5.5 Dettes

5.5.1 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	1 an au plus	Degré d'exigibilité	
			A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 619 432	86 126	390 076	2 143 231
Emprunts et dettes financières diverses	335 763			335 763
Fournisseurs et comptes rattachés	1 654 051	1 654 051		
Dettes fiscales et sociales (1)	6 092 615	6 092 615		
Dettes sur immobilisations et	954	954		
Autres dettes	136 141	136 141		
Produits constatés d'avance	-			
Total	10 838 956	7 969 887	390 076	2 478 994

Le 01 janvier 2019, l'Association Jean Lachenaud a fusionné avec l'Association Alzheimer Les Libellules. Un emprunt avait été contracté par l'Association Alzheimer Les Libellules antérieurement à la fusion. Le capital restant dû lors de la fusion était de 154 405 euros. Au 31 décembre 2025, le capital restant dû est de 105 064 euros.

Par ailleurs, l'Association a contracté un emprunt de 2 310k€ en 2023 sur une durée de 25 ans pour le financement de la construction de l'accueil de jour sur la commune de Saint-Raphaël. Au 31 décembre 2025, le capital restant dû est de 2 209 548 euros.

5.5.2 Etat des charges à payer

Détail des charges à payer	Montant
Fournisseurs – factures non parvenues	404 752
Personnel : dettes pour congés payés, CET, RTT, précarité, annualisation	2 459 480
Personnel : dettes sociales pour congés payés, CET, RTT, précarité, annualisation	1 328 118
Autres charges à payer	137 013
Total	4 329 364

6 Informations relatives au Compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concerne les opérations spécifiques qui suivent :

- Produits d'exploitation : produits de tiers financeurs, utilisations des fonds dédiés ;
- Charges : aides financières, reports en fonds dédiés.

6.1 Résultats par activité ou établissement

Déficit ou excédent de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion propre (libre)	172 247	
Siège	157 883	
Jean Lachenaud Gestion Propre		89 855
La Martinière Centre de Soins	20 398	
Résidence Maréchal Leclerc	83 821	
Gestion sous contrôle de tiers financeurs		3 941 214
Jean Lachenaud SMR		822 435
Jean Lachenaud EHPAD		581 250
Jean Lachenaud Accueil de Jour Les Libellules Fréjus		279 116
Jean Lachenaud Accueil de Jour Les Libellules Saint-Raphael	166 414	
La Martinière SMR		877 448
La Martinière EHPAD		69 580
Le Divit SMR		1 504 257
Le Divit EHPAD	26 458	
Total	172 247	3 941 214

6.2 Produits du compte de résultat

Produits issus de la tarification	
○ SMR	27 032 505
➤ Produits de l'activité SMR	17 342 859
➤ Dotation forfaitaire SMR - MCO	7 661 919
➤ Forfait journalier	1 538 144
➤ Ticket modérateur et prix de journée	489 583
○ EHPAD	16 788 313
➤ Hébergement	6 194 348
➤ Soins	8 939 431
➤ Dépendance	1 654 534
Autres produits	5 456 874
○ Prestations de services	105 296
○ Produits des activités annexes	5 351 578
Subventions d'exploitation	1 917 540
○ FIR-PACA	1 428 109
○ Autres	489 431
Reprise sur provisions	366 951
○ Reprise sur provisions	366 951
Cotisations - dons	5 779
Autres produits	931 740
○ Produits divers	114 469
○ Produits sur cession	368 889
○ Fonds dédiés	448 382
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION	52 499 702

6.2.1 Ventes de prestations de services

Les produits de prestations de services concernent principalement la facturation des chambres particulières qui s'élève à 3 644 807€ au 31/12/2025.

Les autres recettes de prestations de services concernant des frais d'actes médicaux externalisés (orthophonistes, kinésithérapeutes), des repas du personnel et des accompagnants, de téléphone, de télévision, de linge patients ...

6.2.2 Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions

Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions de l'exercice	Ventilation des reprises		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Reprise sur amortissements			
Reprise sur dépréciations	110 620	101 537	
Reprise sur provisions	256 331		
Total	366 951	101 537	0

6.2.3 Utilisations des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Affectation résultat et retraitement	Utilisation en cours d'exercice (#7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (#6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (#194)
Fonds dédiés renouvellement immobilisations	53 086			13 635	1 300 470	1 339 921
Fonds dédiés subvention d'exploitation (1)	2 115 496			434 747	75 480	1 756 229
TOTAL	2 168 582	0	0	448 382	1 092 348	3 096 150

6.3 Charges du compte de résultat

Charges d'exploitation	Montant
Achats stockés	2 561 057
Variation de stocks	- 5 072
Autres achats et charges externes	8 340 844
Impôts et Taxes	2 853 248
Salaires et traitements	22 050 435
Charges sociales	8 819 214
Dotaions aux amortissements et provisions	2 514 152
Valeur comptable des immobilisations cédées	349 854
Report en fonds dédiés	1 375 950
Autres charges	222 750
TOTAL	49 082 432

6.3.1 Salaires et traitements, charges sociales

Le montant de la dette pour congés à payer s'élève au 31 Décembre 2025 à 1 987 383€, charges comprises (taux de charges à 54%). Elle est inscrite dans les dettes sociales et fiscales conformément à la réglementation comptable.

La gestion du Compte Epargne Temps est externalisée auprès de Malakoff Mederic. Chaque versement sur le CE, fait l'objet d'un placement en Fonds Commun de Placement par Malakoff Mederic.

Le déblocage des placements ne peut intervenir que dans les cas limitativement prévus. Ces fonds ne peuvent être utilisés pour un usage autre que le paiement des droits affectés au CET.

Le montant de la dette pour compte épargne temps à payer s'élève au 31 Décembre 2025 à 1 328 177€, charges comprises. Elle est inscrite dans les dettes sociales et fiscales conformément à la réglementation comptable.

6.3.2 Dotations aux amortissements, provisions et aux dépréciations

Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions de l'exercice	Ventilation des dotations		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Dotations aux amortissements	1 332 603		
Dotations aux provisions pour risques et charges	826 948		
Dotations aux provisions pour dépréciations	354 601	88 679	
Total	2 514 153	88 679	0

6.4 Résultat Financier

Résultat financier	Charges	Produits
Intérêts emprunts	98 383	
Revenus des VMP		78 313
Autres		75 305
Total	98 383	153 618

6.5 Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Amendes et pénalités		
Autres		
Amortissements dérogatoires		
Cessions d'éléments d'actifs immobilisés		
Total	0	0

7 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

7.1 Honoraires des commissaires aux comptes

	Montant
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes annuels	49 584
Au titre d'autres prestations	38 232
Honoraires totaux	87 816

7.2 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, ceux-ci étant tous bénévoles.

7.3 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie

Effectifs par établissements	ETP
Siège	11
Jean Lachenaud	205
Le Divit	166
La Martinière	202
Résidence Maréchal Leclerc	5
TOTAL	589

Libellé catégorie sociale	Année 2025
Cadre	78
Employé	379
Employé non qualifié	5
Ouvrier	14
Technicien, Agent de maîtrise	113
Totaux généraux	589

7.4 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Garanties		848 935
Convention de concession de service public de la CNMSS pour 15 ans de 2025 à 2039	8 000 000	

D'ordre et pour le compte de l'Association Jean Lachenaud, la Société Générale garant en faveur de la CNMSS, jusqu'au 31/12/2039 et à hauteur d'un montant maximal de 660 000 euros, les obligations de paiement de l'AJL, résultant du contrat de concession de service public existant entre l'AJL et la CNMSS.

En contrepartie, l'AJL a affecté en nantissement au profit de la Société Générale, 2477 parts de SCPI Genepierre valorisées à 848 935 euros.

Dans le cadre de la construction de l'accueil de jour de Saint-Raphaël, l'Association a contracté une garantie d'un montant de 1 155 000€ qui court jusqu'en 2048 (durée du prêt 25 ans).

7.5 Engagements pris en matière de crédit-bail

Retraitement de crédits-bails					
	Terrains	Constructions	Installations matériel et outillage	Autres	Total
<i>Valeur d'origine</i>			74 250		74 250
Amortissements					
- Cumuls exercices antérieurs			71 617		71 617
- Dotation de l'exercice			16 806		16 806
Sous-total			88 422		88 422
<i>Redevances payées</i>					
- Cumuls exercices antérieurs			69 442		69 442
- Dotation de l'exercice			7 183		7 183
Sous-total			76 625		76 625
<i>Redevances restant à payer</i>					
- A un an au plus			2 859		2 859
- A cinq ans au plus			0		0
- A plus de cinq ans			0		0
Sous-total			2 859		2 859
<i>Valeur résiduelle</i>					
- A un an au plus			25 174		25 174
- A plus d'un an et 5 ans au plus			25 456		25 456
- A plus de cinq ans			25 456		25 456
Sous-total			76 086		76 086
Montant pris en charge dans l'exercice			11 357		11 357

7.6 Autres informations

L'association est bénéficiaire d'un contrat de concession de service public pour la gestion des trois maisons de soins de suite et longue durée signé le 20 décembre 2024 pour 15 ans, soit 2025 à 2039. La concession de service public fixe la redevance annuelle à verser. La redevance annuelle 2025 a été fixée à 150 000€.

Comptes annuels 31/12/2024
approuvés à l'Assemblée générale du 11 juin 2025

ACTIF	Brut 2024	Amortissement 2024	Net 2024	Net 2023
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	6 120	6 120		
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	948 304	832 370	115 934	119 532
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	39 986		39 986	20 040
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	111 517	62 609	48 909	42 107
Constructions	5 202 407	1 848 461	3 353 946	623 075
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 351 418	3 896 105	455 312	504 979
Autres immobilisations corporelles	8 737 854	6 794 792	1 943 062	2 102 109
Immobilisations corporelles en cours	48 145		48 145	2 946 249
Avances et acomptes				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 516		1 516	204 100
Autres titres immobilisés	6 105 038	498 030	5 607 008	6 028 291
Prêts	495 070		495 070	399 348
Autres immobilisations financières	28 398		28 398	28 848
TOTAL I	26 075 774	13 938 488	12 137 286	13 018 680
Actif circulant		0	0	0
Stocks et en cours	290 733	0	290 733	365 452
Avances et acomptes	17 089		17 089	3 823
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 834 807	312 085	5 522 722	5 313 369
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	1 184 870	86 309	1 098 560	1 791 805
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 813 495		5 813 495	4 427 629
Charges constatées d'avance	134 444		134 444	194 405
TOTAL II	13 275 437	398 394	12 877 043	12 096 482
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	39 351 211	14 336 882	25 014 329	25 115 162

Bilan Passif des Associations et Fondations		
Dossier : 99 - Consolidation AJL - Périodes de : 01/2024 à 12/2024		
PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	4 320 291	4 320 291
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	1 478 538	1 478 538
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves pour projet de l'entité	11 789 437	11 789 437
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	11 789 437	11 789 437
Autres réserves	0	0
Report à nouveau	-10 603 134	-9 973 618
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	299 154	156 461
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	181 863	230 689
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-5 951 851	-5 184 122
<i>dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>	-1 931 721	-1 974 772
<i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i>	0	0
Résultat en attente d'affectation	0	0
<i>dont résultat hors activités sociales et médico-sociales</i>	0	0
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	0	0
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	0	0
Excédent ou déficit de l'exercice	718 470	-629 516
Situation nette (sous total)	7 703 602	6 985 132
Fonds propres consommables	0	0
Subventions d'investissement	2 240 245	2 109 231
Provisions réglementées	173 321	171 857
Droits des propriétaires - (Commodat)	0	0
TOTAL I	10 117 168	9 266 219
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0	0
Fonds dédiés	2 168 582	2 188 824
TOTAL II	2 168 582	2 188 824
PROVISIONS		
Provisions pour risques	349 708	395 935
Provisions pour charges	872 233	732 305
TOTAL III	1 221 941	1 128 241
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 412 581	2 832 177
Emprunts et dettes financières diverses	274 078	255 454
Avances et acomptes reçus sur commande	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 761 360	2 331 263
Dettes des legs ou donations	0	0
Dettes fiscales et sociales	6 798 811	6 753 655
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	954	954
Autres dettes	258 853	354 974
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		3 400
TOTAL IV	11 506 637	12 531 878
Ecart de conversion Passif (V)		
Comptes en dehors du plan comptable officiel (à analyser)	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	25 014 329	25 115 162

Compte de Résultat des Associations et Fondations

Dossier : 99 - Consolidation AJL - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	5 301 782	5 145 538
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	41 889 172	39 932 155
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	40 421 108	38 182 803
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	534 547	711 529
Utilisations des fonds dédiés	405 216	125 979
Autres produits	102 680	77 070
TOTAL I	48 233 398	45 992 270
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 741 379	2 734 377
Variation de stock	74 720	74 085
Autres achats et charges externes	9 613 576	9 207 719
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 727 438	2 786 304
Salaires et traitements	21 314 480	21 758 881
Charges sociales	8 928 578	8 897 002
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 439 093	1 212 882
Report en fonds dédiés	384 974	
Autres Charges	140 178	133 346
TOTAL II	47 364 417	46 804 596
I. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	868 981	-812 326

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	199 470	119 360
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 344	114 359
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	200 814	233 719

CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	403 365	94 200
Intérêts et charges assimilées	97 731	50 326
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	501 096	144 526

2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-300 283	89 192
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	568 698	-723 134

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	405 357	606 579
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	405 357	606 579

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	552	530
Sur opérations en capital	253 569	505 832
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	1 465	6 600
TOTAL VI	255 586	512 962

4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	149 772	93 617
---------------------------------------	----------------	---------------

Participation des salariés aux resultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0

Total des produits (I+III+V)	48 839 569	46 832 568
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	48 121 099	47 462 084

EXCEDENT OU DEFICIT	718 470	-629 516
----------------------------	----------------	-----------------