



Association UNA 47

Exercice clos au 31 décembre 2024

COMPTES ANNUELS

orcom

Expertise Comptable Audit & Conseil

Sommaire

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Faits caractéristiques</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>8</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Amortissements</i>	<i>12</i>
<i>Provisions</i>	<i>13</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>14</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>15</i>
<i>Explications diverses</i>	<i>16</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>18</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>19</i>
<i>Intercalaire</i>	<i>20</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>21</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>23</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>25</i>

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	372 124	370 385	1 738	15 925
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	112 296		112 296	41 256
	Constructions	498 137	89 712	408 426	438 141
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	404 061	262 910	141 150	150 264
	Immobilisations corporelles en cours				2 040
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	16 260		16 260	15 780
	Prêts	41 152	41 152		
	Autres immobilisations financières	287		287	287
TOTAL (I)		1 444 317	764 160	680 157	663 694
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 392		3 392	5 050
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	31 709		31 709	40 045
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	1 030 793	443	1 030 350	1 691 728
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	150 000		150 000	250 000
	DISPONIBILITES	1 484 954		1 484 954	1 064 690
	Charges constatées d'avance	75 265		75 265	68 700
	TOTAL (II)	2 776 114	443	2 775 671	3 120 212
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		4 220 430	764 603	3 455 828	3 783 906
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association UNA 47** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 3 455 828 euros

Chiffre d'affaires : 62 197 euros

Résultat net comptable : -27 887 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à AGEN
Le 13/06/2025

Signature

V. MICHAUD
Expert-Comptable Associé

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	732 402	780 573
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(27 887)	(48 170)
	Total des fonds propres (situation nette)	704 515	732 403
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	58 826	72 615
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	58 826	72 615
	Total des fonds propres	763 342	805 018
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Provisions	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	26 119	22 325
	Total des provisions	26 119	22 325
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	263 347	305 672
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	155 764	114 178
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	301 774	308 417
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		31 122
	Autres dettes	1 926 056	2 016 746
	Produits constatés d'avance	19 426	180 429
	Total des dettes	2 666 367	2 956 563
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		3 455 828	3 783 906
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(27 887,20)	(48 169,96)
(1) Dont à moins d'un an		2 445 712	2 693 217
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			1

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	394 860	391 032
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	10 524	8 138
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	51 673	67 700
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	585 311	514 203
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	32 440	40
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	664 089	633 521
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	133	237
Total des produits d'exploitation		1 739 030	1 614 872
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	8 028	7 258
	Variation de stock	1 658	1 713
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	887 895	749 002
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	42 636	45 229
	Salaires et traitements	584 025	602 840
	Charges sociales	206 208	187 717
	Dotation aux amortissements et dépréciations	73 685	77 565
	Dotation aux provisions	3 794	3 081
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 932	10
Total des charges d'exploitation		1 809 862	1 674 415
RESULTAT D'EXPLOITATION		(70 832)	(59 543)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(70 832)	(59 543)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	489	355
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	15 325	7 872
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		10 827
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		15 814	19 054
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	3 130	5 858
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		3 130	5 858
RESULTAT FINANCIER		12 683	13 196
RESULTAT COURANT avant impôts		(58 149)	(46 346)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	14 297	4 154
	Sur opérations en capital	28 617	21 357
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	18 673	
	Total des produits exceptionnels	61 587	25 510
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	17 254	7 672
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 072	19 662
	Total des charges exceptionnelles	31 326	27 334
RESULTAT EXCEPTIONNEL		30 261	(1 824)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 816 431	1 659 437
TOTAL DES CHARGES		1 844 319	1 707 607
EXCEDENT ou DEFICIT		(27 887)	(48 170)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		4 500	5 000
Bénévolat			
TOTAL		4 500	5 000
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		4 500	5 000
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		4 500	5 000

Faits caractéristiques

- Suite à la mise en redressement judiciaire de l'Adessa d'Agen (ex Assad d'Agen) en date du 06 mars 2015 et de l'Adessa du Grand Villeneuvois (ex Una GVL) en date du 19 février 2015, l'UNA 47 avait déprécié au 31 décembre 2014 les créances qu'elle détenait vis-à-vis de ces structures afin de couvrir le risque de non recouvrement. Ces créances représentaient globalement un montant de 320 K€ dont 242 K€ vis-à-vis de Una GVL et 78 K€ vis-à-vis de l'Adessa d'Agen. Un plan d'apurement des créances a été arrêté et fixé sur une période de dix ans devant se terminer au 15 septembre 2026. La totalité de la créance vis-à-vis de UNA GVL a été passée en perte sur l'exercice 2022 (pour 175 k€) consécutivement à la réception d'un certificat d'irrecouvrabilité. La dépréciation correspondante a été reprise pour le même montant. Concernant la créance vis-à-vis de l'Adesa d'Agen, aucun règlement n'a été reçu sur l'exercice. La créance vis-à-vis de l'Adesa d'Agen s'élève à 41 K€ au 31 décembre 2024.
- Une subvention de 58 K€ a été octroyée par la CARSAT au titre de la prévention et du maintien du lien social (programme coordonné). Un produit de 78 K€ figure dans les comptes en 2024 (contre 44 K€ en 2023).
- L'association s'est vue octroyer en 2024 une nouvelle subvention de 40 K€ par la conférence des financeurs (40 K€ en 2024) pour le développement de l'activité bus numérique. La subvention a été comptabilisée en totalité en produit de l'exercice.
- L'association s'est vue octroyer en 2024 une nouvelle subvention de 90 K€ par la CARSAT et le CNSA (88 K€ en 2023) dans le cadre du CICAT. La subvention a été comptabilisée en totalité en produit de l'exercice.
- L'association s'est vue octroyer en 2023 une nouvelle subvention de 125 K€ par le CNSA (120 K€ en 2023) pour la mise en place des ateliers numériques seniors. La subvention a été comptabilisée en totalité en produit de l'exercice.
- L'association s'est vue octroyer en 2024 une nouvelle subvention de 29 K€ dans le cadre du projet Esms numérique sécur. Un produit de 81 K€ figure dans les comptes 2024 (contre 50 K€ en 2023).
- L'association s'est vue octroyer en 2024 une nouvelle subvention de 90 K€ par le Fonds National d'Aménagement et de Développement du Territoire (35 K€ en 2023) pour sa contribution au projet "Bus France Services". La subvention a été comptabilisée en totalité en produit de l'exercice.
- L'association s'est vue octroyer en 2024 une nouvelle subvention de 19 K€ par la CAF et la MSA dans le cadre du projet Promeneurs du net. La subvention a été comptabilisée en totalité en produit de l'exercice.
- L'association s'est vue octroyer en 2024 une nouvelle subvention de 14 K€ dans le cadre du projet Contrats aidés ateliers. Un produit figure dans les comptes pour 32 K€ (contre 28 k€ en 2023).

Faits caractéristiques

- Le boni de péréquation placé au Crédit Mutuel pour une somme de 207 K€ est affecté en fonds associatifs conformément à la résolution prise lors de l'AGO du 8 juin 2018. Les dépenses engagées ultérieurement par l'association dans le cadre de la sauvegarde, la promotion et la modernisation du réseau seront imputées sur lesdits fonds. Le boni de péréquation affecté en fonds associatifs s'élève à 125 K€ au 31 décembre 2024.
- La Fédération UNA 47 a signé avec la Fédération départementale d'associations d'aide à domicile ADMR et les deux associations du réseau ADESSA le 23 mai 2018 un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM) avec le Conseil Départemental pour une période allant jusqu'au 31 décembre 2020. Les heures concernées sont les heures APA, PCH, DASTI et DDVS réalisées auprès des personnes âgées et en situation de handicap.

Le Conseil Départemental a confirmé sa volonté de s'engager dans une stratégie concertée pour couvrir les besoins de la population du Lot et Garonne en matière d'aide à domicile.

La Fédération UNA 47 porte l'autorisation de service qui lui est délivrée par le département pour le compte de ses associations adhérentes. Elle est l'interlocuteur privilégié du Conseil Départemental pour les associations entrant dans le périmètre du CPOM.

Depuis le 1er Janvier 2021, la tarification CPOM a continué d'être appliquée par les différents financeurs.

A compter du 1er Octobre 2021, la tarification a été revalorisée de 21,10 €/heure à 24,50 €/heure pour financer les conséquences de l'augmentation de la grille salariale suite à la mise en application de l'avenant 43. La tarification a été revalorisée de 24,50 €/heure à 25,69 €/heure à compter du 1er janvier 2023 jusqu'au 30/09/2023 et à 26,19 €/heure à compter du mois d'octobre 2023. Par ailleurs, le Conseil Départemental a décidé d'allouer une dotation complémentaire de 1,19 €/heure au titre des heures 2022. La tarification horaire est inchangée au titre de l'exercice 2024 et s'élève toujours à 26,19 €/heure.

Règles et Méthodes Comptables

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2024** ont été établis conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 et 2020-08 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du plan comptable du secteur privé social et médico social (M 22 BIS).

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation

Règles et Méthodes Comptables

prévue, sont comptabilisés en charges.

Méthode d'amortissement

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

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

- * Constructions : 15 à 25 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel et mobilier de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

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

Règles et Méthodes Comptables

Produits et charges exceptionnels

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	403 246				31 122	372 124
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	403 246				31 122	372 124
CORPORELLES	Terrains	41 256		71 040			112 296
	Constructions sur sol propre	278 529					278 529
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement	219 608					219 608
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	38 884		9 098			47 982
	Matériel de transport	201 714		24 300			226 014
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	116 273		13 792			130 065
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	2 040				2 040	
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		898 305		118 229		2 040	1 014 494
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15 780		480			16 260
	Prêts et autres immobilisations financières	41 439					41 439
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	57 219		480			57 699
TOTAL		1 358 769		118 709		33 162	1 444 317

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	387 320		16 935	370 385
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	387 320		16 935	370 385
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	38 273	18 987		57 260
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	21 723	10 729		32 452
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	11 985	8 343		20 328
	Matériel de transport	120 725	28 030		148 755
	Matériel de bureau, mobilier	73 898	19 930		93 827
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		266 603	86 019		352 622
TOTAL		653 924	86 019	16 935	723 008

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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	22 325	3 794		26 119
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	22 325	3 794		26 119
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	41 152			41 152
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	443			443
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	41 595			41 595
TOTAL GENERAL		63 920	3 794		67 714
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 794		
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	41 152		41 152
	Autres immobilisations financières	287		287
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	31 709	31 709	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	720	720	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	1 030 073	1 030 073	
	Charges constatées d'avance	75 265	75 265	
	TOTAL DES CREANCES	1 179 207	1 137 768	41 439
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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	263 347	42 691	99 011	121 644
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	155 764	155 764		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	105 612	105 612		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	190 822	190 822		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 339	5 339		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	1 926 056	1 926 056		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	19 426	19 426		
	TOTAL DES DETTES	2 666 367	2 445 712	99 011	121 644
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		42 325			
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	780 573		(48 170)		732 402
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		(48 170)	48 170		
Excédent ou déficit de l'exercice	(48 170)	48 170		27 887	(27 887)
Situation nette	732 403			27 887	704 515
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	72 615		(62 485)	(48 697)	58 826
Provisions réglementées					
TOTAL	805 018		(62 486)	(20 810)	763 342

Le boni de péréquation affecté en fonds associatifs s'élève ainsi à 125 K€ au 31 décembre 2024. Aucune dépense engagée dans le cadre de la défense du réseau n'a été imputée sur le boni de péréquation au cours de l'exercice.

Explications diverses

▪ Immobilisations corporelles

Les acquisitions d'immobilisations corporelles de la période s'élèvent à un total de 119 K€:

- Dont 71 K€ en lien avec l'acquisition d'un terrain pour les besoins du CICAT ;
- Dont 24 K€ d'acquisition de matériel de transport ;
- Dont 12 K€ de matériel pour le Cicat ;
- Dont 7 K€ de flochage pour le Bus.

Les sorties d'immobilisations corporelles de la période s'élèvent à un total de 35 K€:

- Dont 31 K€ de développement Medisys ;
- Dont 2 K€ de reclassement d'immobilisations en cours N-1.

▪ Créances

Le montant des prêts figurant au 31 décembre 2024 pour 49 K€ comprend :

- un prêt de 41 K€ vis-à-vis de l'Adessa d'Agen (ex Assad d'Agen).

Ces prêts font l'objet d'une dépréciation (cf. § dépréciation des actifs).

▪ Provisions et dépréciations

Provisions

Les provisions sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant la méthode ANC 2021.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,39 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2018–2020

Explications diverses

Dépréciations

Les dépréciations d'un montant de 42 K€ correspondent aux créances suivantes :

– prêt long terme (41,1 K€) et avances (0,5 K€) réalisés au profit de l'Adessa d'Agen ;

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		75 265	75 265
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			75 265

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		19 426	19 426
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			19 426

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

RESSOURCES DE L'ORGANISME

ORIGINE DES FONDS	Montant exercice 2024		Montant exercice 2023	
	en €	en %	en €	en %
1- Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises				
Etat - Collectivités locales				
Etablissements publics				
Associations				
Via Fongecif	0	0%		0%
OMA, FAF				
Particuliers				
Sous-total 1	0		0	
2 - Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes				
Etat				
Régions				
Autres collectivités territoriales				
Sous-total 2	0		0	
3 - Autres				
Autres organismes de formation				
Autres ressources	236 001	100%	219 308	100%
Sous-total 3	236 001	100%	219 308	100%
Total des ressources	236 001	100,00%	219 308	100,00%

DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE

ORIGINE DES FONDS	VOLUMES FINANCIERS			
	Montant exercice 2024		Montant exercice 2023	
	en €	en %	en €	en %
Diplômante (1)	11 022	4,67%	2 710	1,24%
Perfectionnement professionnel et qualifiant (2)	224 979	95,33%	216 598	98,76%
Insertion sociale				
Total	236 001	100,00%	219 308	100,00%

(1) Diplômes nationaux, titres homologués.

(2) Certificats de branche, certificats d'entreprises, attestations.

CONVENTION DE RESSOURCES PUBLIQUES AFFECTEES

Néant.

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	680 157	19,68	663 694	17,54	16 464	2,48
Concessions brevets et droits similaires	1 738	0,05	15 925	0,42	(14 187)	-89,09
20500000 Logiciels medisys multiserv	179 448	5,19	179 448	4,74		
20500200 Logiciel multiservices plan mo	187 816	5,43	218 938	5,79	(31 122)	-14,21
20520000 Site internet	4 860	0,14	4 860	0,13		
28050000 Amort logiciels	(179 448)	-5,19	(179 448)	-4,74		
28050200 Amort logiciel plan mod°	(186 078)	-5,38	(203 013)	-5,37	16 935	8,34
28052000 Amort site internet	(4 860)	-0,14	(4 860)	-0,13		
Terrains	112 296	3,25	41 256	1,09	71 040	172,19
21100000 Terrains	112 296	3,25	41 256	1,09	71 040	172,19
Constructions	408 426	11,82	438 141	11,58	(29 716)	-6,78
21310000 Batiment	278 529	8,06	278 529	7,36		
21380000 Parking et accès	75 442	2,18	75 442	1,99		
21350000 Installations générales agencements	144 166	4,17	144 166	3,81		
28131000 Amortissement batiments	(34 595)	-1,00	(23 153)	-0,61	(11 442)	-49,42
28135000 Amortissements installations générales	(32 452)	-0,94	(21 723)	-0,57	(10 729)	-49,39
28138000 Amortissements parking et accès	(22 665)	-0,66	(15 121)	-0,40	(7 544)	-49,89
Autres immobilisations corporelles	141 150	4,08	150 264	3,97	(9 114)	-6,07
21810000 Agencements	41 232	1,19	38 884	1,03	2 348	6,04
21810600 Amenagement bus	6 750	0,20			6 750	
21820000 Materiel de transport	226 014	6,54	201 714	5,33	24 300	12,05
21830000 Materiel informatique	69 977	2,02	69 977	1,85		
21830200 Matériel inform. plan mod°	7 233	0,21	7 233	0,19		
21830300 Materiel informatique mias	1 559	0,05	1 559	0,04		
21830900 Mat. inform. ateliers num.	501	0,01			501	
21837700 Materiel inf promeneurs du net	1 086	0,03			1 086	
21840000 Materiel et mobilier de bureau	37 504	1,09	37 504	0,99		
21840700 Materiel cicat	12 206	0,35			12 206	
28181000 Amortissements agencements	(19 533)	-0,57	(11 985)	-0,32	(7 548)	-62,98
28181060 Amort.amenagement bus	(795)	-0,02			(795)	
28182000 Amort mat transport	(148 755)	-4,30	(120 725)	-3,19	(28 030)	-23,22
28183000 Amortissement materiel informa	(65 479)	-1,89	(55 575)	-1,47	(9 903)	-17,82
28183090 Amort mat inform	(91)				(91)	
28183200 Amort. mat. inform. plan mod°	(7 233)	-0,21	(7 233)	-0,19		
28183300 Amort materiel informatique mi	(1 113)	-0,03	(594)	-0,02	(520)	-87,53
28183770 Amort.mat info pdn	(186)	-0,01			(186)	
28184000 Amort mat mobilier de bureau	(18 127)	-0,52	(10 496)	-0,28	(7 631)	-72,71
28184070 Amort. mat cicat	(1 599)	-0,05			(1 599)	
Immobilisations corporelles en cours			2 040	0,05	(2 040)	-100,00
23110000 Immobilisations en cours			2 040	0,05	(2 040)	-100,00
Autres titres immobilisés	16 260	0,47	15 780	0,42	480	3,04
27182000 Parts sociales ca	16 260	0,47	15 780	0,42	480	3,04
Prêts						
27435000 Pret agen 90 000 #	41 152	1,19	41 152	1,09		
29743000 Depreciation autres prets	(41 152)	-1,19	(41 152)	-1,09		
Autres immobilisations financières	287	0,01	287	0,01		
27500000 Depots et cautionnements verses	287	0,01	287	0,01		
TOTAL II - Actif circulant NET	2 775 671	80,32	3 120 212	82,46	(344 542)	-11,04
Marchandises	3 392	0,10	5 050	0,13	(1 658)	-32,84
37100000 Stocks de marchandises	3 392	0,10	5 050	0,13	(1 658)	-32,84

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Créances clients, usagers et comptes rattachés	31 709	0,92	40 045	1,06	(8 336)	-20,82
41130000 Partenaires	3 090	0,09	17 437	0,46	(14 347)	-82,28
41800000 Factures a etablir	28 620	0,83	22 608	0,60	6 012	26,59
Autres créances	1 030 350	29,81	1 691 728	44,71	(661 378)	-39,09
40110001 Fournisseurs débiteurs	354	0,01			354	
40410000 Fournisseurs d'immo			61		(61)	-100,00
42500000 Avance et acompte personnel	720	0,02	720	0,02		
46702100 Avances assad mandat facturati	230 568	6,67	241 075	6,37	(10 507)	-4,36
46702200 Cnsa plan modernisation	15 935	0,46	44 846	1,19	(28 911)	-64,47
46711400 Compte de liaison fonds de dotation	5 585	0,16	1 920	0,05	3 665	190,87
46720300 Cotis a recevoir des s.a.	96 628	2,80	107 608	2,84	(10 980)	-10,20
46721100 Centre recouvrement cesu	12 940	0,37	16 222	0,43	(3 282)	-20,23
46730300 Dettes diverses mias	130		130			
46731000 Cpte de liaison una 47/structu	6 449	0,19	8 613	0,23	(2 164)	-25,13
46751100 Caisses mandat facturation	386 062	11,17	1 057 871	27,96	(671 808)	-63,51
46781300 Creances adessa agen	443	0,01	443	0,01		
46870000 Produits à recevoir	205 935	5,96	175 866	4,65	30 069	17,10
46870300 Formations a recevoir d'unif	69 043	2,00	36 796	0,97	32 247	87,64
49670000 Autres comptes debiteur	(443)	-0,01	(443)	-0,01		
Valeurs mobilières de placement	150 000	4,34	250 000	6,61	(100 000)	-40,00
50801000 Dat 5 ans credit agricole	150 000	4,34	250 000	6,61	(100 000)	-40,00
Disponibilités	1 484 954	42,97	1 064 690	28,14	420 264	39,47
51251100 CSL MANDAT	734 804	21,26			734 804	
51260000 Credit agricole	48 256	1,40	289 614	7,65	(241 359)	-83,34
51261000 Livret a ca exploi	83 283	2,41	80 857	2,14	2 426	3,00
51261100 Ca mandat facturation	318 240	9,21	526 452	13,91	(208 212)	-39,55
51261300 Credit agricole mias	29 312	0,85	47 432	1,25	(18 119)	-38,20
51262000 Csl ca societaire	52 322	1,51	51 246	1,35	1 076	2,10
51263000 Csl asso 43338	217 403	6,29	65 000	1,72	152 403	234,47
51870000 Intérêts courus à recevoir	1 334	0,04	4 089	0,11	(2 755)	-67,37
Charges constatées d'avance	75 265	2,18	68 700	1,82	6 566	9,56
48600000 Charges constatees d avance	75 265	2,18	68 700	1,82	6 566	9,56
TOTAL DU BILAN ACTIF	3 455 828	100,00	3 783 906	100,00	(328 078)	-8,67

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	763 342	22,09	805 018	21,27	(41 676)	-5,18
Total des fonds propres (situation nette)	704 515	20,39	732 403	19,36	(27 888)	-3,81
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	732 402	21,19	780 573	20,63	(48 170)	-6,17
10210000 Fonds associatifs	607 297	17,57	655 468	17,32	(48 170)	-7,35
10211000 Fonds affectés à la péréquation	125 105	3,62	125 105	3,31		
Excédent ou déficit de l'exercice	(27 887)	-0,81	(48 170)	-1,27	20 283	42,11
Total des autres fonds propres	58 826	1,70	72 615	1,92	(13 789)	-18,99
Subventions d'investissement	58 826	1,70	72 615	1,92	(13 789)	-18,99
13110200 Subv. cnsa medisys multiserv p	4 740	0,14	21 715	0,57	(16 975)	-78,17
13114400 Subvention invest france services	38 303	1,11	38 303	1,01		
13120600 Subvention investissement bus			5 000	0,13	(5 000)	-100,00
13120700 Subvention investissement cicat	10 000	0,29	10 000	0,26		
13120900 Subvention investissement atel			55 339	1,46	(55 339)	-100,00
13140000 Subvention d'investissement véhicules	50 029	1,45	35 200	0,93	14 829	42,13
13900210 Amortissement subvention télégestion	(3 792)	-0,11	(13 029)	-0,34	9 237	70,89
13900500 Subventions d'investissement véhicules	(10 492)	-0,30	(2 130)	-0,06	(8 362)	-392,67
13900600 Subvention invest reportée au			(5 000)	-0,13	5 000	100,00
13900700 Subvention d'investiss viree au resultat cicat	(6 907)	-0,20	(3 526)	-0,09	(3 381)	-95,87
13900900 Subvention d'investiss reportée			(54 894)	-1,45	54 894	100,00
13904400 Quote part reintegrée au r fs	(23 055)	-0,67	(14 363)	-0,38	(8 692)	-60,51
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	26 119	0,76	22 325	0,59	3 794	16,99
Provisions pour charges	26 119	0,76	22 325	0,59	3 794	16,99
15300000 Provision pour pensions et obl	26 119	0,76	22 325	0,59	3 794	16,99
TOTAL IV - Total des dettes	2 666 367	77,16	2 956 563	78,14	(290 196)	-9,82
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	263 347	7,62	305 672	8,08	(42 325)	-13,85
16410000 Emprunts ets de crédit à + 5 a	228 830	6,62	249 507	6,59	(20 677)	-8,29
16420000 Emprunts établissement de crédit 2	34 516	1,00	56 164	1,48	(21 648)	-38,54
51860300 Frais bancaires à payer			1		(1)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	155 764	4,51	114 178	3,02	41 587	36,42
40110000 Fournisseurs	142 413	4,12	86 123	2,28	56 290	65,36
40111300 Fournisseurs	6 274	0,18	1 302	0,03	4 972	381,87
40810000 Fournisseurs fnp	7 078	0,20	26 753	0,71	(19 675)	-73,54
Dettes fiscales et sociales	301 774	8,73	308 417	8,15	(6 644)	-2,15
42100000 Remunérations nettes	552	0,02	53		499	948,71
42820000 Prov congés payés	102 510	2,97	93 831	2,48	8 679	9,25
42830000 Provision prime de précarité	2 551	0,07	4 378	0,12	(1 827)	-41,74
43100000 Urssaf / pôle emploi	20 589	0,60	18 235	0,48	2 354	12,91
43721000 Prévoyance et mutuelle non cad	7 371	0,21	2 096	0,06	5 276	251,73
43722000 Prévoyance et mutuelle cadres			5 661	0,15	(5 661)	-100,00
43730000 Caisse retraite salariés	4 919	0,14	4 333	0,11	586	13,53
43735000 Complémentaire santé obligatoir	2 025	0,06	2 056	0,05	(30)	-1,48
43820000 Charges sociales / congés payés	52 448	1,52	35 406	0,94	17 042	48,13
43830900 Cs prime de précarité	643	0,02	1 007	0,03	(364)	-36,18
43862000 Formation continue	4 779	0,14	6 538	0,17	(1 759)	-26,91

Détail du Passif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
43862300	Cotisation unif a payer	98 048	2,84	112 863	2,98	(14 815)	-13,13
44210000	Prelevement a la source	1 235	0,04	1 070	0,03	165	15,42
44860000	Etat charges a payer			3 211	0,08	(3 211)	-100,00
44861000	Taxe sur les salaires	4 104	0,12	17 680	0,47	(13 576)	-76,79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				31 122	0,82	(31 122)	-100,00
40840000	Frs immobil. - fact. non parve			31 122	0,82	(31 122)	-100,00
Autres dettes		1 926 056	55,73	2 016 746	53,30	(90 689)	-4,50
41130001	Clients, adhérents, usagers créditeurs	3 894	0,11			3 894	
41980000	Avoirs a etablr	443	0,01			443	
46700033	Dettes una aquitaine esms			25 056	0,66	(25 056)	-100,00
46700300	dette CD 47	1 207 755	34,95	428 895	11,33	778 860	181,60
46706100	Avance cd n dotation cpom			713 519	18,86	(713 519)	-100,00
46720000	Débiteurs créditeurs divers	16 936	0,49	16 936	0,45		
46731100	Cesu assad	12 940	0,37	16 222	0,43	(3 282)	-20,23
46761100	Assad mandat facturation	574 211	16,62	732 421	19,36	(158 210)	-21,60
46790000	Debiteurs crediteurs divers	15 978	0,46	15 978	0,42		
46860300	Remboursement à reverser assa	70 724	2,05	67 719	1,79	3 005	4,44
46874300	Dette unif chantier si	23 175	0,67			23 175	
Produits constatés d'avance		19 426	0,56	180 429	4,77	(161 003)	-89,23
48700000	Produits constates d avance	19 426	0,56	180 429	4,77	(161 003)	-89,23
Total du passif		3 455 828	100,00	3 783 906	100,00	(328 078)	-8,67

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 739 030	100,00	1 614 872	100,00	124 158	7,69
Cotisations	394 860	22,71	391 032	24,21	3 828	0,98
75620000 Cotisations avec contrepartie	394 860	22,71	391 032	24,21	3 828	0,98
Ventes de biens et services	62 197	3,58	75 838	4,70	(13 641)	-17,99
Ventes de biens	10 524	0,61	8 138	0,50	2 386	29,32
70700000 Ventes de marchandises	10 524	0,61	8 138	0,50	2 386	29,32
Ventes de prestations de service	51 673	2,97	67 700	4,19	(16 027)	-23,67
70608600 Location bus numeriques	800	0,05	9 257	0,57	(8 457)	-91,36
70608900 Ateliers numeriques	16 390	0,94	23 960	1,48	(7 570)	-31,59
70610000 Facturation la poste	33 283	1,91	34 483	2,14	(1 200)	-3,48
70697000 Mise a disposition locaux	1 200	0,07			1 200	
Produits de tiers financeurs	617 751	35,52	514 244	31,84	103 507	20,13
Concours publics et subventions	585 311	33,66	514 203	31,84	71 108	13,83
73311800 Dotation cpom	31 135	1,79	20 808	1,29	10 327	49,63
74110100 Subvention prog. coordonné	77 521	4,46	43 768	2,71	33 753	77,12
74110400 Subvention inclusion numérique			34 216	2,12	(34 216)	-100,00
74110600 Subvention bus	40 000	2,30	40 000	2,48		
74110700 Subventions cicat	90 000	5,18	87 590	5,42	2 410	2,75
74110900 Subvention ateliers numeriques	125 000	7,19	120 000	7,43	5 000	4,17
74113300 Esms numeriques segur	81 109	4,66	50 100	3,10	31 009	61,89
74114400 Subvention france services	90 000	5,18	37 595	2,33	52 405	139,39
74114500 Subvention soutien aux aidants familiaux			45 000	2,79	(45 000)	-100,00
74117700 Subv promeneurs du net	18 813	1,08			18 813	
74120000 Contrats aides			5 333	0,33	(5 333)	-100,00
74120900 Contrats aides ateliers	31 733	1,82	27 743	1,72	3 990	14,38
74124400 Contrats aides france service			2 049	0,13	(2 049)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels	32 440	1,87	40		32 399	N/S
75400000 Dons	32 440	1,87	40		32 399	N/S
Autres produits d'exploitation	664 222	38,19	633 759	39,25	30 464	4,81
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	664 089	38,19	633 521	39,23	30 567	4,82
79100000 Transfert de charges d'exploit	7 069	0,41			7 069	
79100100 Frais cesu retenus aux assad	1 785	0,10	1 649	0,10	136	8,24
79100200 Rembt plan mod°	15 935	0,92	44 846	2,78	(28 911)	-64,47
79100300 Depenses una 47 prises en char	107 117	6,16	99 496	6,16	7 622	7,66
79110000 Transfert de charges (ijss)	5 073	0,29	2 692	0,17	2 381	88,43
79110200 Transfert de charges plan mod°			110 712	6,86	(110 712)	-100,00
79111000 Formation transfert de charges	11 392	0,66			11 392	
79112000 Remboursement frais de deplace	2 386	0,14			2 386	
79113200 Cdiet			6 000	0,37	(6 000)	-100,00
79120100 Participation entretien vh	9 301	0,53			9 301	
79125000 Hebergement utilisateurs medis	46 599	2,68	43 575	2,70	3 024	6,94
79130000 Mise a disposition de personne	127 701	7,34	109 340	6,77	18 361	16,79
79130100 Rembt assurances vehicules fonds de dotation	2 327	0,13			2 327	
79135000 Forfait requetes via michelin	11 137	0,64	10 517	0,65	620	5,90
79140000 Refacturation dsn	7 499	0,43	4 097	0,25	3 402	83,03
79142000 Rbt facture interface cg	2 650	0,15	2 502	0,15	148	5,90
79145000 Maintenance support rembt sa	52 400	3,01	48 000	2,97	4 400	9,17
79148000 Telegestion mobile	104 968	6,04			104 968	
79149000 Port tel mobile refact			240	0,01	(240)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
79150000	Transferts non affectables	1 764	0,10	1 862	0,12	(98)	-5,24
79153000	Assurances remb. s.a.	11 480	0,66	12 097	0,75	(617)	-5,10
79155000	Telegestion conso rembt s.a.	16 155	0,93	17 989	1,11	(1 834)	-10,20
79158000	Assistance 1er niveau medisys	73 215	4,21	69 137	4,28	4 078	5,90
79180000	Refact cotisation una	46 135	2,65	48 771	3,02	(2 636)	-5,40
Autres produits		133	0,01	237	0,01	(104)	-43,74
75800000	Produits divers gestion couran	7		169	0,01	(162)	-96,11
75800100	Produits de gestion courante m						
75800300	Produits divers de gestion mia	127	0,01	69		58	84,98
Total des charges d'exploitation		1 809 862	104,07	1 674 415	103,69	135 447	8,09
Achats de marchandises		8 028	0,46	7 258	0,45	770	10,61
60700000	Achats de marchandises	8 028	0,46	7 258	0,45	770	10,61
Variation de stocks de marchandises		1 658	0,10	1 713	0,11	(55)	-3,21
60371000	Variation de stock	1 658	0,10	1 713	0,11	(55)	-3,21
Autres achats et charges externes		887 895	51,06	749 002	46,38	138 893	18,54
60611000	Eau	363	0,02	372	0,02	(9)	-2,44
60611700	Eau cicat	1				1	
60612000	Electricite	7 564	0,43	6 561	0,41	1 003	15,29
60612700	Electricite cicat			252	0,02	(252)	-100,00
60620100	Fournitures progr coord carsat msa	704	0,04	94	0,01	610	652,78
60621000	Carburants et lubrifiants			432	0,03	(432)	-100,00
60622000	Petites fournitures / pdts ent	689	0,04	3 251	0,20	(2 561)	-78,79
60622100	Petits materiels progr coord msa carsat	93	0,01	452	0,03	(358)	-79,31
60622400	Petits matériels numériquement solidaire			4 618	0,29	(4 618)	-100,00
60622600	Petits materiel bus	23		295	0,02	(272)	-92,18
60622700	Petits materiels cicat	18 533	1,07	72		18 461	N/S
60624000	Fournitures de bureau	11 437	0,66	8 483	0,53	2 955	34,83
60624077	Fourn.ad promeneurs du net	212	0,01			212	
60624100	Fournitures programme coordonne	200	0,01			200	
60624400	Petites fournitures fce services	231	0,01	163	0,01	68	41,60
60624600	Fournitures bus	252	0,01			252	
60624700	Fourniture de bureau eval	58				58	
60624900	Fournitures ateliers numerique	772	0,04	98	0,01	674	686,36
60630000	Produits d' alimentation	1 616	0,09	186	0,01	1 431	770,13
60630600	Produits alimentation bus			13		(13)	-100,00
60660000	Carburant	93	0,01			93	
60660100	Carburant progr coordonne	488	0,03			488	
60660600	Carburant bus	3 472	0,20			3 472	
60660700	Carburant cicat	2 063	0,12			2 063	
60660900	Carburant ateliers numeriques	3 850	0,22			3 850	
60661100	Carburant vehicules de pret	523	0,03			523	
60664000	Carburant la poste	1 212	0,07			1 212	
60664400	Carburant fs	3 002	0,17			3 002	
60667700	Carburant - pdn	84				84	
61100033	Frais structure esms			7 886	0,49	(7 886)	-100,00
61100133	Frais de structure 20 % frais généraux esms			(7 886)	-0,49	7 886	100,00
61103300	Frais de structure esms	10 728	0,62			10 728	
61113300	Frais structure 20% frais generaux esms	(4 584)	-0,26			(4 584)	
61180000	Sous traitance diverse			154	0,01	(154)	-100,00
61180100	Sous traitance programme coordonne	12 186	0,70	14 097	0,87	(1 911)	-13,56
61180600	Sous traitance bus	6 742	0,39	4 920	0,30	1 822	37,05
61320700	Loyer cicat			3 000	0,19	(3 000)	-100,00
61352000	Location photocopieur	2 534	0,15	2 534	0,16		
61354000	Location machine a affranchir	634	0,04	622	0,04	12	1,94
61355000	Loc vehicule lld			29		(29)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
61358000	Locations diverses	5 969	0,34	7 422	0,46	(1 453)	-19,57
61358700	Locations diverses - cicat	3 484	0,20			3 484	
61359000	Location téléphonie	1 828	0,11	1 828	0,11		
61520000	Entretien reparations biens im	1 874	0,11			1 874	
61550000	Entret. & rep. biens mobiliers	3 452	0,20	4 890	0,30	(1 437)	-29,40
61550100	Vehicules fonds de dotation	8 540	0,49			8 540	
61550400	Entretien/rep vh la poste	1 281	0,07			1 281	
61550600	Entretien réparation bus	1 847	0,11	1 177	0,07	670	56,93
61550700	Entretien véhicule cicat	1 990	0,11	1 587	0,10	403	25,37
61550900	Entretiens et réparation vehic	5 395	0,31	529	0,03	4 866	919,41
61551000	Entretien vh - direction	447	0,03			447	
61551100	Entretien vh - rl	508	0,03			508	
61551400	Entretien vehicule numeriquement solidaire			307	0,02	(307)	-100,00
61554400	Entretien et reparations france service	3 450	0,20	1 057	0,07	2 393	226,51
61560000	Maintenance informatique	1 436	0,08	1 947	0,12	(511)	-26,22
61561000	Contrat de maintenance	128 020	7,36	119 567	7,40	8 453	7,07
61562000	Hebergement multiservice medi	50 839	2,92	47 866	2,96	2 973	6,21
61563000	Medisys telegestion	16 316	0,94	17 983	1,11	(1 667)	-9,27
61564000	Medisys michelin refacture	11 137	0,64	10 517	0,65	620	5,90
61565000	Medisys dsn refacture	6 147	0,35	5 710	0,35	437	7,65
61566000	Medisys interface cg	2 649	0,15	2 502	0,15	148	5,90
61610000	Assurances	633	0,04	387	0,02	246	63,43
61610700	Assurances habitation cicat			133	0,01	(133)	-100,00
61630000	Assurances vehicules	2 712	0,16	3 451	0,21	(739)	-21,42
61630100	Assurance vh fonds de dot.	1 529	0,09			1 529	
61630400	Assurances vehicule numeriquement solidaires			645	0,04	(645)	-100,00
61630600	Assurances bus	1 843	0,11	1 752	0,11	91	5,20
61630700	Assurance véhicule cicat	450	0,03	371	0,02	79	21,33
61630900	Assurances vehicules ateliers	2 944	0,17	2 533	0,16	411	16,23
61634000	Assurance vh - la poste	727	0,04			727	
61634400	Assurances veh fce services	1 005	0,06	943	0,06	62	6,62
61640000	Assurances rc	2 755	0,16	2 546	0,16	209	8,21
61641000	Assurances resp civile refact	11 585	0,67	11 276	0,70	309	2,74
61660000	Assurance emprunt	463	0,03	467	0,03	(5)	-1,05
61820000	Documentation generale	1 100	0,06	720	0,04	379	52,65
61880000	Autres charges externes	1 360	0,08			1 360	
62110000	Personnel intérimaire	900	0,05			900	
62140400	Personnel detache ou prete a l	22 253	1,28	21 319	1,32	934	4,38
62140700	Persionnel detache cicat			164	0,01	(164)	-100,00
62260100	Honoraires expert comptable programme co	180	0,01	600	0,04	(420)	-70,00
62260600	Honoraires expert comptable bu	800	0,05	800	0,05		
62260700	Honoraires evaluation	900	0,05	900	0,06		
62260900	Honoraires expert comptable at	3 600	0,21	3 600	0,22		
62261000	Honoraires expert comptable	28 058	1,61	16 718	1,04	11 340	67,83
62263000	Honoraires cac	6 210	0,36	6 210	0,38		
62264400	Honoraires expert comptable fs	400	0,02			400	
62265000	Honoraires divers	88 908	5,11	17 179	1,06	71 729	417,54
62265033	Honoraires esms numérique	7 301	0,42	27 036	1,67	(19 735)	-73,00
62270000	Frais actes et contentieux	290	0,02			290	
62280000	Honoraires gpi medef	10 368	0,60	10 115	0,63	253	2,50
62310000	Annonce et insertion, publicit	1 926	0,11	2 263	0,14	(337)	-14,91
62319000	Site internet	56		22		34	159,36
62319700	Site internet cicat	464	0,03	274	0,02	190	69,28
62319800	Site internet erasmus			27		(27)	-100,00
62319900	Site internet ateliers	455	0,03	306	0,02	149	48,75
62340100	Cadeaux progr coord carsat	282	0,02			282	
62340600	Cadeaux bus	478	0,03			478	
62340900	Cadeaux a la clientele			111	0,01	(111)	-100,00
62380000	Dons pourboires	3 839	0,22	7 298	0,45	(3 459)	-47,40
62383300	Dons esms numeriques	10 301	0,59			10 301	
62410000	Transport sur achats	264	0,02	240	0,01	24	10,00
62500300	Frais de déplacement f	5 606	0,32	548	0,03	5 057	922,12
62501300	Frais de deplacement mias	6 889	0,40	8 277	0,51	(1 388)	-16,77

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
62510000	Frais dplts personnel	147	0,01	10 665	0,66	(10 519)	-98,63
62510100	Frais déplacement plate forme	194	0,01			194	
62510300	Repas session formation	32				32	
62510400	Frais déplacement france service			1 942	0,12	(1 942)	-100,00
62510600	Frais déplacement bus	682	0,04	4 266	0,26	(3 583)	-84,00
62510700	Frais de déplacements eval	532	0,03	3 792	0,23	(3 260)	-85,97
62510800	Frais déplacements tap	546	0,03			546	
62510900	Frais dplts ateliers numeriqu	1 300	0,07	10 006	0,62	(8 706)	-87,01
62514400	Frais depct veh fce services	214	0,01	6 900	0,43	(6 686)	-96,90
62517700	Frais de déplacements - pdn	18				18	
62518800	Frais déplacements habitat			42		(42)	-100,00
62535000	Frais dplts benevoles lhonneur	13 323	0,77	6 089	0,38	7 234	118,80
62537000	Frais dplts benevoles delorme			2 429	0,15	(2 429)	-100,00
62540000	Deplct commission formation	468	0,03	1 761	0,11	(1 294)	-73,45
62541000	Frais déplacements mederic alzheimer	2 386	0,14			2 386	
62544000	Frais déplacements mme rigal	58		310	0,02	(252)	-81,22
62545000	Frais déplacements mr verdes	462	0,03	118	0,01	344	291,86
62547000	Frais depla. benevoles lefevre			237	0,01	(237)	-100,00
62548000	Frais de déplacement - laffargue	522	0,03	358	0,02	164	45,86
62549000	Frais de déplacement - marescq	937	0,05			937	
62570000	Receptions	3 968	0,23	4 118	0,25	(150)	-3,64
62570600	Receptions bus	667	0,04			667	
62570700	Reception cicat	774	0,04			774	
62570900	Receptions atelier numeriques	3 846	0,22			3 846	
62574000	Reception la poste	1 606	0,09			1 606	
62574400	Reception france services	4 002	0,23	88	0,01	3 914	N/S
62577700	Receptions - pdn	128	0,01			128	
62620000	Frais postaux	1 479	0,09	2 824	0,17	(1 345)	-47,64
62620100	Frais postaux et telecom progr coord	1 570	0,09			1 570	
62630000	Internet orange	278	0,02			278	
62630200	Abonnement télégestion	100 416	5,77	110 248	6,83	(9 832)	-8,92
62630600	Internet bus	850	0,05	850	0,05		
62630900	Internet ateliers	2 496	0,14	1 624	0,10	872	53,66
62631000	Telephones portables	720	0,04	656	0,04	65	9,85
62631700	Telephone portable cicat	329	0,02	351	0,02	(22)	-6,31
62631900	Frais telefoniques ateliers n	273	0,02	274	0,02		-0,04
62634400	Internet france services	1 185	0,07	999	0,06	187	18,68
62635000	Telephone fixe lti + fax orang	3 820	0,22	3 807	0,24	14	0,36
62637700	Frais telefoniques - promeneurs du net	105	0,01			105	
62700000	Services bancaires	1 012	0,06	735	0,05	277	37,69
62700100	Frais bancaires mandat factura	65		37		28	74,17
62700300	Service bancaires mias	36		33		3	8,70
62720100	Frais cesu mandat fact	1 785	0,10	1 631	0,10	154	9,45
62721900	Frais cheque aptic	656	0,04	1 150	0,07	(494)	-43,00
62840000	Frais de formation			2 028	0,13	(2 028)	-100,00
62840300	Cout peda formation mias	100 439	5,78	92 090	5,70	8 350	9,07
62840310	Cout pédagogique non remboursé	8 918	0,51			8 918	
62840330	Frais de formation esms numériques	1 663	0,10			1 663	
62850000	Cotisations una 47	48 135	2,77	50 759	3,14	(2 624)	-5,17
62890000	Cotisation diverses	2 507	0,14	972	0,06	1 535	157,87
62890100	Cotisations div progr coord	128	0,01			128	
Impôts, taxes et versements assimilés		42 636	2,45	45 229	2,80	(2 593)	-5,73
63110000	Taxe / salaires	31 605	1,82	34 180	2,12	(2 575)	-7,53
63330000	Formation continue (una 47)	5 848	0,34	4 661	0,29	1 187	25,46
63330033	Formation esm numérique			1 980	0,12	(1 980)	-100,00
63331000	Formation personnel una 47			990	0,06	(990)	-100,00
63380000	Contribution patronales au fin	41		34		7	20,49
63512000	Taxe fonciere	4 777	0,27	3 211	0,20	1 566	48,77
63542000	Droits d'enregistrement et tim	239	0,01	14		225	N/S
63542700	Droits enregistrement cicat	127	0,01			127	
63780000	Taxes diverses			159	0,01	(159)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Salaires et traitements	584 025	33,58	602 840	37,33	(18 815)	-3,12
64100033 Rémunération esms numérique	15 269	0,88	25 794	1,60	(10 525)	-40,80
64110100 Salaires bruts programmes coordonnes	33 041	1,90	30 843	1,91	2 198	7,13
64110400 Salaires bruts conseillers numeriques			15 434	0,96	(15 434)	-100,00
64110600 Salaires bruts bus	24 386	1,40	24 699	1,53	(313)	-1,27
64110700 Salaires cicat	43 933	2,53	49 697	3,08	(5 764)	-11,60
64110900 Salaires bruts ateliers numeri	103 172	5,93	134 933	8,36	(31 761)	-23,54
64111100 Salaires bruts administratifs	298 816	17,18	284 837	17,64	13 979	4,91
64112000 Conges payes (provision)	8 679	0,50	593	0,04	8 086	N/S
64114400 Salaires bruts fs	43 485	2,50	36 939	2,29	6 546	17,72
64117700 Salaires bruts promeneurs du net	14 443	0,83			14 443	
64121000 Provision prime précarité			(892)	-0,06	892	100,00
64121400 Prime de precarite france service	(1 005)	-0,06	1 783	0,11	(2 787)	-156,34
64121770 Prime de precarite pdn	1 047	0,06			1 047	
64121900 Prime de precarite ateliers	(1 870)	-0,11	(1 824)	-0,11	(45)	-2,47
64141600 Transport en commun bus			5		(5)	-100,00
64142000 Indemnites ijss cpam non soum	630	0,04			630	
Charges sociales	206 208	11,86	187 717	11,62	18 491	9,85
64510100 Charges sociales prog. coordon	16 255	0,93	15 373	0,95	882	5,74
64510400 Charges sociales conseillers numeriques			7 219	0,45	(7 219)	-100,00
64510600 Charges sociales bus	11 257	0,65	11 425	0,71	(168)	-1,47
64510700 Charges sociales cicat	20 385	1,17	24 299	1,50	(3 914)	-16,11
64510900 Charges sociales ateliers nume	33 678	1,94	45 437	2,81	(11 759)	-25,88
64511000 Urssaf	45 599	2,62	35 987	2,23	9 612	26,71
64512000 Prevoyance non cadre	3 672	0,21	3 545	0,22	127	3,58
64512100 Prevoyance cadre	4 665	0,27	3 939	0,24	726	18,43
64513000 Retraite non cadre	3 510	0,20	3 188	0,20	322	10,09
64513100 Retraite cadre	9 711	0,56	6 901	0,43	2 810	40,71
64514000 Assedic (pole emploi)	11 001	0,63	8 554	0,53	2 447	28,60
64514400 Charges patronles fs	11 334	0,65	8 367	0,52	2 967	35,46
64517700 Charges patronales pdn	6 362	0,37			6 362	
64535000 Mutuelle non cadre	1 223	0,07	854	0,05	369	43,14
64535100 Mutuelle cadre	899	0,05			899	
64751000 Medecine du travail	867	0,05	1 188	0,07	(321)	-27,05
64751100 Medecine du travail programme coordonne	104	0,01	85	0,01	19	22,91
64751400 Medecine du travail numeriquement solidaires			47		(47)	-100,00
64751600 Medecine de travail bus	81		77		4	5,45
64751700 Medecine du travail cicat	151	0,01	157	0,01	(6)	-3,63
64751900 Medecine du travail ateliers	567	0,03	580	0,04	(13)	-2,20
64754400 Medecine du travail fs	436	0,03	548	0,03	(112)	-20,43
64757700 Medecine du travail pdn	132	0,01			132	
64817233 Cs esms numérique	7 642	0,44	13 639	0,84	(5 997)	-43,97
64882000 Charges sociales sur conges pa	17 042	0,98	(3 883)	-0,24	20 925	538,89
64883400 Charges sur pp france service			474	0,03	(474)	-100,00
64883900 Charges sur pp ateliers	(437)	-0,03	(284)	-0,02	(153)	-53,89
64884400 Charges sociales sur pp fs	(359)	-0,02			(359)	
64887700 Charges sociales sur pp pdn	432	0,02			432	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	73 685	4,24	77 565	4,80	(3 880)	-5,00
68112000 Dotation amortissement corpore	70 324	4,04	58 723	3,64	11 601	19,76
68112300 Dot. amort. immo. corp.	520	0,03	520	0,03		
68112600 Dotation aux amortissements bu	948	0,05	12 336	0,76	(11 388)	-92,31
68112700 Dot.amts matériel cicat	1 894	0,11	2 924	0,18	(1 031)	-35,25
68114400 Dotations aux amortissements fs			3 063	0,19	(3 063)	-100,00
Dotations aux provisions	3 794	0,22	3 081	0,19	713	23,14
68150000 Dotations provisions exploitat	3 794	0,22	3 081	0,19	713	23,14
Autres charges	1 932	0,11	10		1 923	N/S

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
65800000 Charges diverses	1		9		(7)	-84,91
65800200 Charges diverses pm	86				86	
65810300 Charges diverses mias	1 845	0,11	1		1 844	N/S
Résultat d'exploitation	(70 832)	-4,07	(59 543)	-3,69	(11 289)	-18,96
Total des produits financiers	15 814	0,91	19 054	1,18	(3 241)	-17,01
Produits financiers de participations	489	0,03	355	0,02	134	37,79
76110000 Revenus des titres de participation	489	0,03	355	0,02	134	37,79
Autres intérêts et produits assimilés	15 325	0,88	7 872	0,49	7 452	94,67
76800000 Interets sur livret	12 276	0,71	7 872	0,49	4 403	55,94
76810100 Interets perçus	3 049	0,18			3 049	
Reprises sur dépréciations et provisions			10 827	0,67	(10 827)	-100,00
78662000 Reprise provision sur deprecia			8 313	0,51	(8 313)	-100,00
79600000 Transfert de charges financier			2 515	0,16	(2 515)	-100,00
Total des charges financières	3 130	0,18	5 858	0,36	(2 728)	-46,56
Intérêts et charges assimilées	3 130	0,18	5 858	0,36	(2 728)	-46,56
66110000 Intérêts des emprunts et dette	3 130	0,18	3 493	0,22	(363)	-10,39
66110100 Interets des emprunts et dette			2 365	0,15	(2 365)	-100,00
Résultat financier	12 683	0,73	13 196	0,82	(513)	-3,89
Résultat courant avant impôts	(58 149)	-3,34	(46 346)	-2,87	(11 802)	-25,47
Total des produits exceptionnels	61 587	3,54	25 510	1,58	36 077	141,42
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 297	0,82	4 154	0,26	10 143	244,17
77180000 Produits exceptionnels	8 812	0,51	278	0,02	8 535	N/S
77180300 Produits except / exercices ant	5 484	0,32	3 876	0,24	1 608	41,49
Produits exceptionnels sur opérations en capital	28 617	1,65	21 357	1,32	7 261	34,00
77700000 Quote-part des subventions vir	8 362	0,48	6 473	0,40	1 890	29,19
77700200 Quote part subvention virée au	7 738	0,44			7 738	
77700600 Quote part viree au resultat			959	0,06	(959)	-100,00
77700700 Quote part viree au resultat cicat	3 381	0,19	3 049	0,19	332	10,88
77700900 Quote part subvention viree eu	445	0,03	2 226	0,14	(1 781)	-80,00
77704400 Quote part reintegre fs	8 692	0,50	8 650	0,54	41	0,48
Reprises sur provisions et transferts de charges	18 673	1,07			18 673	
78711000 Repris.s/amort.immob.incorpo (18 673	1,07			18 673	
Total des charges exceptionnelles	31 326	1,80	27 334	1,69	3 992	14,60
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	17 254	0,99	7 672	0,48	9 582	124,89
67100100 Charges exceptionnelles mandat	45				45	
67120000 Penalites amendes fiscales	270	0,02	267	0,02	3	0,96
67180000 Charges exceptionnelles	15 740	0,91	5 914	0,37	9 826	166,15
67180300 Charges exceptionnelles sur ex	1 199	0,07	1 491	0,09	(292)	-19,58
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	14 072	0,81	19 662	1,22	(5 590)	-28,43

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
68710000 Dot.amort.except.sur immob.	261	0,01			261	
68711000 Dot. amort. exce s/immob incorp plan	1 738	0,10	7 963	0,49	(6 224)	-78,17
68712700 Dot excep cicat	3 381	0,19	3 049	0,19	332	10,89
68714400 Dot.amts fs	8 692	0,50	8 650	0,54	42	0,48
Résultat exceptionnel	30 261	1,74	(1 824)	-0,11	32 085	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice	(27 887)	-1,60	(48 170)	-2,98	20 283	42,11
Contributions volontaires en nature	4 500	0,26	5 000	0,31	(500)	-10,00
Prestations en nature	4 500	0,26	5 000	0,31	(500)	-10,00
87100033 Bénévolat esms			1 000	0,06	(1 000)	-100,00
87100100 Benevoles programme coordonnes	1 000	0,06	1 000	0,06		
87100600 Benevolats bus	1 000	0,06	1 000	0,06		
87100700 Benevolats cicat	500	0,03	500	0,03		
87100900 Benevolats ateliers	1 500	0,09	1 500	0,09		
87104400 Benevolat fs	500	0,03			500	
Charges des contributions volontaires en nature	4 500	0,26	5 000	0,31	(500)	-10,00
Mise à disposition gratuite biens	4 500	0,26	5 000	0,31	(500)	-10,00
86100033 Bénévolat esms numérique			1 000	0,06	(1 000)	-100,00
86100100 Benevoles programmes coordonnes	1 000	0,06	1 000	0,06		
86100600 Benevolats bus	1 000	0,06	1 000	0,06		
86100700 Benevolats cicat	500	0,03	500	0,03		
86100900 Benevolats ateliers	1 500	0,09	1 500	0,09		
86104400 Benevolat fs	500	0,03			500	