

HD AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

FOYER ADULTES HANDICAPES DE L'ISLE-SUR-SEREIN

Route de Dissangis – 89440 L'ISLE-SUR-SEREIN

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2024

FOYER ADULTES HANDICAPES DE L'ISLE-SUR-SEREIN

Association régie par la loi du 1er juillet 1901
Siège social : Route de Dissangis – 89440 L'ISLE-SUR-SEREIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes annuels – Exercice clos le 31 décembre 2024

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'**Association FOYER ADULTES HANDICAPES DE L'ISLE SUR SEREIN**, relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2024**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que



les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées ci-dessus, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents qui vous ont été adressés sur la situation financière et les comptes annuels. Nous ne nous prononçons pas sur la ventilation analytique des comptes de charges conduisant aux comptes administratifs par établissement, distincts des comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration du 18 avril 2025.

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

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

conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

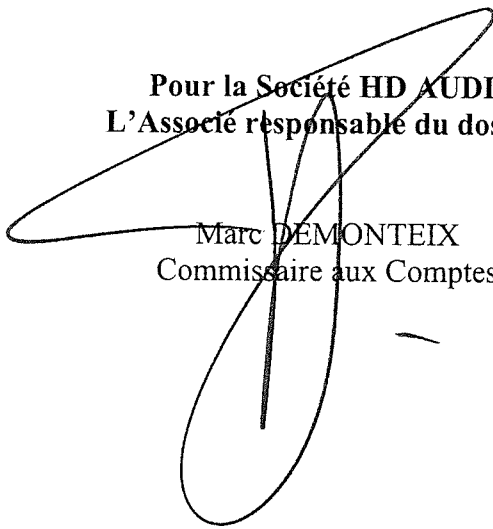
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Fait à Chablis, le 6 juin 2025

Pour la Société HD AUDIT
L'Associé responsable du dossier

Marc DEMONTEIX
Commissaire aux Comptes



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	27 079	27 079		398
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions	1 403 130	1 140 343	262 787	286 796
. Installations tech., matériels, outillage	784 802	589 530	195 271	155 368
. Autres	1 070 257	818 623	251 634	154 990
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				1 000
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées	300		300	300
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres	11 116		11 116	11 116
Total	3 296 683	2 575 575	721 108	609 968
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	15 290		15 290	15 373
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	359 078	1 886	357 193	398 778
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	133 198		133 198	136 060
Valeurs mobilières de placement	270 420		270 420	262 114
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 944 011		1 944 011	1 883 424
Charges constatées d'avance	6 900		6 900	6 114
Total	2 728 899	1 886	2 727 013	2 701 862
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	6 025 582	2 577 461	3 448 121	3 311 830

HD AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Cie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
18, Rue Porte Noël - 89800 CHABLIS
RCS 497 899 656 AUXERRE - NAF 6920Z

	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	1 207	1 207
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	2 151 171	2 077 745
. Autres		
Report à nouveau	51 597	200 690
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	121 837	-75 667
Situation nette (sous-total)	2 325 812	2 203 975
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	2 325 812	2 203 975
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	46 740	25 305
Total	46 740	25 305
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	338 676	307 440
Total	338 676	307 440
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	66 785	86 988
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	201 053	184 968
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	420 974	452 780
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	48 081	50 374
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total	736 893	775 110
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	3 448 121	3 311 830

HD AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Ordre Régionale des Commissaires aux Comptes
18 Rue Porte Noël - 89800 CHAUMONT
SCS 497 899 656 AUXERRE - NAF 6420

COMPTE DE RESULTAT (1/2)

	du au	01/01/2024 31/12/2024	% PE	du au	01/01/2023 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Cotisations								
Ventes de biens et services :								
- ventes de biens								
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
- ventes de prestations de services		820 353	17,62		814 361	18,50	5 992	0,74
<i>dont parrainages</i>								
Produits de tiers financeurs :								
- Concours publics et subventions		2 790 624	59,94		2 591 128	58,87	199 496	7,70
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges		129 758	2,79		116 523	2,65	13 235	11,36
Utilisations des fonds dédiés								
Autres produits		914 829	19,65		879 333	19,98	35 496	4,04
Total		4 655 564	100,00		4 401 346	100,00	254 218	5,78
CHARGES D'EXPLOITATION								
Achats de marchandises								
Variation de stocks		83	0,00		-2 654	-0,06	2 737	103,11
Autres achats et charges externes		1 226 106	26,34		1 258 128	28,59	-32 022	-2,55
Aides financières								
Impôts, taxes et versements assimilés		204 540	4,39		206 452	4,69	-1 912	-0,93
Salaires		2 189 261	47,02		2 114 343	48,04	74 918	3,54
Cotisations sociales		751 621	16,14		733 675	16,67	17 945	2,45
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		147 712	3,17		157 861	3,59	-10 149	-6,43
Dotations aux provisions		32 591	0,70		14 355	0,33	18 236	127,04
Reports en fonds dédiés								
Autres charges		454	0,01		68	0,00	387	571,26
Total		4 552 367	97,78		4 482 228	101,84	70 140	1,56
Résultat d'exploitation		103 196	2,22		-80 882	-1,84	184 078	227,59
PRODUITS FINANCIERS								
De participation		8 306	0,18		3 290	0,07	5 016	152,42
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
Autres intérêts et produits assimilés		3 505	0,08		3 761	0,09	-256	-6,81
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P.								
Total		11 811	0,25		7 052	0,16	4 759	67,49
CHARGES FINANCIERES								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Intérêts et charges assimilées		615	0,01					
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total		615	0,01					
Résultat financier		11 196	0,24				4 944	79,07

799 001
HD AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 18 Rue du Pont Neuf - 89800 CHABLIS
 RCS 447 209 666

	du 01/01/2024	%	du 01/01/2023	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2024	PE	au 31/12/2023	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	114 393	2,46	-74 630	-1,70	189 022	253,28
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	53 812	1,16	3 159	0,07	50 653	#####
Sur opérations en capital	16 850	0,36	7 926	0,18	8 923	112,58
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total	70 662	1,52	11 086	0,25	59 576	537,42
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	62 268	1,34	12 123	0,28	50 145	413,63
Sur opérations en capital	949	0,02			949	#####
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	63 217	1,36	12 123	0,28	51 094	421,46
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 445	0,16	-1 037	-0,02	8 482	817,57
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	4 738 036		4 419 483		318 553	7,21
TOTAL DES CHARGES	4 616 199		4 495 150		121 049	2,69
EXCEDENT OU DEFICIT	121 837	2,62	-75 667	-1,72	197 504	261,02
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
Total						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total						

HD AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Cie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
18, Rue Porte Noël - 89800 CHABLIS
RCS 497 899 656 AUXERRE - NAF 6920Z

ANNEXE

Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice

Règles et méthodes comptables

Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation

Notes sur le Bilan Actif

Notes sur le Bilan Passif

Notes sur le Compte de Résultat

Engagements financiers et autres engagements

HD AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Cie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
18, Rue Porte Noël - 89800 CHABLIS
RCS 497 899 686 AUXERRE - NAF 6920Z

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

FOYER ADULTES HANDICAPES ET LEURS ACTIVITES

Activités ou missions :

- FOYERS ADULTES HANDICAPES
- ESAT SOCIALES
- ESAT PRODUCTIONS
- SAMSAH

Moyens mis en oeuvre :

Effectifs :

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation en 2025

Concernant l'année 2024, le bouclier tarifaire a été versé en 2024 pour l'année 2023 et comme stipuler en annexe en 2023, nous avons subi la régularisation de l'URSSAF 2021 et 2022 sur l'année 2024.

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externe de formation				
nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Dont frais de développement						
Dont fond commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles						

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Frais de développement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de développement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	27 079			27 079
Immobilisations corporelles.....	3 140 435	257 787	140 034	3 258 188
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	11 416			11 416
Total.....	3 178 930	257 787	140 034	3 296 683

Amortissements et dépréciations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	26 681	398		27 079
Immobilisations corporelles.....	2 542 282	145 513	139 298	2 548 496
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	2 568 962	145 911	139 298	2 575 575

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	11 116	11 116	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	499 177	499 177	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	91 601
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

6 900

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent	75 667	

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Total des affectations		

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....	1 207			1 207
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....	2 077 745	73 426		2 151 171
Report à nouveau.....	200 690	120 827	269 920	51 597
Résultat de l'exercice.....	-75 667	197 504		121 837
Situation nette	2 203 975	391 757	269 920	2 325 812
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....				
Provisions réglementées.....				
Total.....	2 203 975	391 757	269 920	2 325 812

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE**

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
RESERVES DE COMPENSATION (01)	395 476			395 476
RESERVES EXCEDENT AFFECT A L'INV (01)	426 829			426 829
RESERVES DE CHARGES AMORT. (01)	123 695	9 860		133 555
RESERVES D'INVESTISSEMENTS (02)	46 000			46 000
RESERVES DE COMPENSATION DEFICITS (02)	156 857	10 971		167 828
RESERVES DE CHARGES AMORT. (02)	55 037	22 400		77 437
RESERVES EXCEDENT AFFECT A L'INV (04)	25 000			25 000
RESERVES DE COMPENSATION DEFICITS (04)	72 603	5 398		78 001
RESERVES DE CHARGES AMORT (04)	108 159	6 648		114 807
RESERVES EXCEDENT AFFECT A L'INV (03)	402 755			402 755
RESERVES EXCEDENT AFFECT AU BFR (03)	100 000			100 000
RESERVES DE COMPENSATION DEFICITS (03)	55 333	18 148		73 481
RESERVES DE CHARGES AMORT (03)	110 000			110 000
Total	2 077 744	73 426		2 151 170

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....	2 077 745	73 426		2 151 171
Total (1)	2 077 745	73 426		2 151 171
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif.....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités.....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	307 440	340 031	1 356	338 676
Total (3)	307 440	340 031	1 356	338 676
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....	246	1 886		1 886
Autres dépréciations.....				
Total (4)	246	1 886		1 886
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	2 385 431	415 343	1 356	2 491 732
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		34 231	1 356	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS**

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
A	B	C	D	A+B-C+D			
Subventions d'exploitation							
Dotation soins 2015	25 305					25 305	
Total initial : 40 025 €							
détail des 25305 €							
- fonctionnement : 25025 €							
-solde cna : 280							
Subvention ARS			37 639		21 434	-16 205	16 205
Sous-total	25 305		37 639		21 434	9 100	16 205
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total	25 305		37 639		21 434	9 100	16 205

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**Etats des dettes :**

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	66 785	20 381	46 404	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	201 053	201 053		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	420 974	420 974		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	48 081	48 081		
Produits constatés d'avance				
Total :	736 893	690 489	46 404	

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	23
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	46 750
Dettes fiscales et sociales.....	220 878
Autres dettes	2 917

Produits constatés d'avance :

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie
 Montant de la rubrique "Legs, donations"
 Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés
 Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés
 Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations

Total des produits**Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés
 Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés
 Reports en fonds reportés liés aux legs et donations

Total des charges**FRAIS DE DEVELOPPEMENT**

Frais de développement comptabilisés en charge au cours de l'exercice

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**Honoraires des commissaires aux comptes**

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	5 340	
Honoraires afférents aux services autres que la certification		
Total	5 340	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....
 Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

338 676		307 440	
---------	--	---------	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

Indemnité de départ en retraite : l'indemnité de départ s'élève à 338675.56 € à la cloture.

Cet engagement a été comptabilisé en retenant les critères suivants :

Table d'actualisation : 1.80 %

Départ volontaire 64 ans, table mortalité 2025, 100 % départ volontaire, charges patronales appliquées.

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

Engagements

de crédit bail :

Terrains
Constructions
Inst. techn., mat. & out.
Autres immo. corp.
Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	résiduel (1)

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

