

OASIS

Association

Siège social

1 Rue Louis Vinay
26100 ROMANS SUR ISERE

RCS : 414 078 691

NAF : 8790B

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *Exercice clos au 31/12/2024*

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la OASIS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport (*pages 5 à 30*).

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.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

a) 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.

b) 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 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

I. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

- Le suivi des subventions reçues et le respect du principe de séparation des exercices.

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

II. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

IV. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à ROMANS SUR ISERE,
Le 01/04/2025


FRANÇOISE POUSSE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
AUDIT ET CERTIFICATION

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				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	58 926	28 555	30 371	37 778
	Autres immobilisations corporelles	78 951	35 066	43 885	21 140
	Immobilisations corporelles en cours				
	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	47 079		47 079	45 673
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	812		812	812
TOTAL (I)		185 768	63 621	122 147	105 403
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	18 344		18 344	19 094
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	425 062		425 062	474 305
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	727		727	
	TOTAL (II)	444 133		444 133	493 399
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		629 901	63 621	566 280	598 802
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					



Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation	292 722	214 615
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	104 426	78 107
	Total des fonds propres	397 149	292 722
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds dédiés	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	49 648	40 502
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	49 648	40 502
	Total des fonds associatifs	446 797	333 224
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		6 000
	Total des provisions		6 000
	Aux fondations abritées		
	Sur subventions de fonctionnement		132 940
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		132 940
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 000	
	Emprunts et dettes financières divers	30	30
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 537	32 814
	Dettes fiscales et sociales	94 298	90 277
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 900
	Autres dettes	1 618	1 618
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	119 483	126 638
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	566 280	598 802
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	104 426,38	78 107,17
	(1) Dont à moins d'un an	117 130	126 638
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			



Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	14 431	11 490
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	782 973	881 891
	Dons	78	5
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1 295	340
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	24 446	8 367
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	823 223	902 093
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	43 882	37 204
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	226 756	129 808
	Impôts, taxes et versements assimilés	23 130	17 715
	Rémunération du personnel	426 713	376 666
	Charges sociales	134 894	123 842
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	13 964	8 686
	Dotation aux provisions		2 000
	Autres charges		14
	Total des charges d'exploitation	869 340	695 934
Charges Produits financiers	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(46 117)	206 159
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	7 545	4 206
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	7 545	4 206
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(38 573)	210 365
	Produits exceptionnels	13 807	6 793
	Charges exceptionnelles	2 274	5 101
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 533	1 692
	Impôts sur les sociétés	1 473	1 010
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	132 940	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		132 940
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	977 514	913 092
	TOTAL DES CHARGES	873 088	834 985
	EXCEDENT ou DEFICIT	104 426	78 107
	PRODUITS	26 604	25 030
	Bénévolat	26 604	25 030
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	26 604	25 030
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	26 604	25 030



Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	14 431	11 490
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	782 973	881 891
	Dons	78	5
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1 295	340
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	24 446	8 367
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	823 223	902 093
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	43 882	37 204
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	226 756	129 808
	Impôts, taxes et versements assimilés	23 130	17 715
	Rémunération du personnel	426 713	376 666
	Charges sociales	134 894	123 842
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	13 964	8 686
	Dotation aux provisions		2 000
	Autres charges		14
	Total des charges d'exploitation	869 340	695 934
Charges Produits financiers	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(46 117)	206 159
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	7 545	4 206
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	7 545	4 206
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(38 573)	210 365
	Produits exceptionnels	13 807	6 793
	Charges exceptionnelles	2 274	5 101
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 533	1 692
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés	1 473	1 010
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	132 940	132 940
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	977 514	913 092
	TOTAL DES CHARGES	873 088	834 985
	EXCEDENT ou DEFICIT	104 426	78 107
	PRODUITS	26 604	25 030
	Bénévolat	26 604	25 030
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	26 604	25 030
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	26 604	25 030



Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	122 147	21,57	105 403	17,60	16 744	15,89
Installations techniques, matériel et outillage	30 371	5,36	37 778	6,31	(7 407)	-19,61
215000 Matériels & Mobilier	45 533	8,04	45 044	7,52	489	1,09
215100 Mat & Mobilier Appart. Diffus	2 236	0,39	1 580	0,26	657	41,59
215200 Mat & Mobilier LHSS	11 157	1,97	9 382	1,57	1 774	18,91
281500 Amortiss Matériel Et Mobilier	(9 790)	-1,73	(7 309)	-1,22	(2 480)	-33,93
281510 Amortiss Mat Et Mob. Logts Diffus	(16 344)	-2,89	(10 859)	-1,81	(5 484)	-50,50
281520 Amortiss Mat Et Mob. LHSS	(2 421)	-0,43	(59)	-0,01	(2 363)	N/S
Autres immobilisations corporelles	43 885	7,75	21 140	3,53	22 745	107,60
218100 Installations Et Agencements	33 150	5,85	27 547	4,60	5 603	20,34
218200 Matériel De Transport	40 009	7,07	19 992	3,34	20 017	100,12
218310 Matériel Informatique	5 792	1,02	5 030	0,84	762	15,15
281810 Amortiss Agencements	(10 668)	-1,88	(8 307)	-1,39	(2 362)	-28,43
281820 Amortiss Matériel De Transport	(20 237)	-3,57	(19 992)	-3,34	(245)	-1,22
281830 Amort. Matériel Bureau & Info	(11 399)	-2,01	(11 103)	-1,85	(295)	-2,66
281831 Amort. Matériel Informatique	7 238	1,28	7 973	1,33	(735)	-9,22
Autres titres immobilisés	47 079	8,31	45 673	7,63	1 406	3,08
271000 Titres immobilisés (droit propriété)	47 079	8,31	45 673	7,63	1 406	3,08
Autres immobilisations financières	812	0,14	812	0,14		
275000 Dépts Et Cautionnements Versé	812	0,14	812	0,14		
TOTAL III - Actif Circulant NET	444 133	78,43	493 399	82,40	(49 266)	-9,99
Autres créances	18 344	3,24	19 094	3,19	(749)	-3,92
409800 Fournisseurs - rrr à obtenir	665	0,12	1 537	0,26	(872)	-56,73
428700 Produits Recevoir Cpm Ij			708	0,12	(708)	-100,00
468700 Produits à recevoir	17 679	3,12	16 848	2,81	831	4,93
Disponibilités	425 062	75,06	474 305	79,21	(49 244)	-10,38
512000 Crédit Mutuel (C/C)	6 305	1,11	31 059	5,19	(24 754)	-79,70
512010 Crédit Mutuel (Livret Bleu)	97 953	17,30	318 568	53,20	(220 615)	-69,25
512020 Crédit Mutuel (Livret Orange)	319 529	56,43	121 776	20,34	197 753	162,39
512050 Crédit Mutuel N41	1 101	0,19	1 602	0,27	(502)	-31,30
530000 Caisse	154	0,03	1 300	0,22	(1 146)	-88,15
530001 caisse achats courants	20				20	
Charges constatées d'avance	727	0,13			727	
486000 Charges Constatées D'Avance	727	0,13			727	
TOTAL DU BILAN ACTIF	566 280	100,00	598 802	100,00	(32 522)	-5,43



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 associatifs	446 797	78,90	333 224	55,65	113 573	34,08
Total des fonds propres	397 149	70,13	292 722	48,88	104 426	35,67
Réserves	292 722	51,69	214 615	35,84	78 107	36,39
106800 Fonds De Réserve	292 722	51,69	214 615	35,84	78 107	36,39
Excédent ou déficit de l'exercice	104 426	18,44	78 107	13,04	26 319	33,70
Total des autres fonds associatifs	49 648	8,77	40 502	6,76	9 146	22,58
Subventions d'investissement	49 648	8,77	40 502	6,76	9 146	22,58
131000 Subventions D'Investissements	264 813	46,76	245 217	40,95	19 596	7,99
139000 Subvention D'Inves. (Reprise)	(215 165)	-38,00	(204 715)	-34,19	(10 450)	-5,10
TOTAL III - Total des Provisions			6 000	1,00	(6 000)	-100,00
Provisions pour charges			6 000	1,00	(6 000)	-100,00
153000 Provisions pour retraite			6 000	1,00	(6 000)	-100,00
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés			132 940	22,20	(132 940)	-100,00
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation			132 940	22,20	(132 940)	-100,00
194000 Fonds dédiés - Subv. Expl.			132 940	22,20	(132 940)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	119 483	21,10	126 638	21,15	(7 155)	-5,65
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 000	0,53			3 000	
164100 Emprunts établissement de crédit	3 000	0,53			3 000	
Emprunts et dettes financières divers	30	0,01	30	0,01		
165000 Dépts Et Cautionnements Reçus	30	0,01	30	0,01		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 537	3,63	32 814	5,48	(12 276)	-37,41
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	20 537	3,63	32 814	5,48	(12 276)	-37,41
Dettes fiscales et sociales	94 298	16,65	90 277	15,08	4 021	4,45
421000 Personnel Rémunérations Des	843	0,15	236	0,04	607	257,65
427000 Pers-Oppositions			121	0,02	(121)	-100,00
428000 Personnel charges à payer	2 434	0,43			2 434	
428200 Dettes Provision. Pour Congés	34 618	6,11	39 649	6,62	(5 030)	-12,69
431000 Sécurité Sociale	12 834	2,27	10 570	1,77	2 264	21,42
437200 Caisse De Retraite (Médéric)	3 437	0,61	3 085	0,52	352	11,40
437400 Chorum / Snn Prévoyance	3 595	0,63	2 309	0,39	1 286	55,67
437500 Ag2R La Mondiale Mutuelle	1 304	0,23	1 318	0,22	(14)	-1,08
438200 Charges Sociales Sur Congés	13 746	2,43	16 520	2,76	(2 773)	-16,79
442100 Prélèvement à la source	327	0,06	365	0,06	(38)	-10,35
444000 Etat - impôts sur les bénéfices	1 474	0,26	1 010	0,17	464	45,94
448600 Charges à Payer (Formation Con	3 340	0,59	3 717	0,62	(377)	-10,15
448610 Charges à Payer (Taxes S/Salai	16 345	2,89	11 377	1,90	4 968	43,67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 900	0,32	(1 900)	-100,00
408400 Frs immobil. - fact. non parvenues			1 900	0,32	(1 900)	-100,00
Autres dettes	1 618	0,29	1 618	0,27		
467100 Créiteurs divers	1 618	0,29	1 618	0,27		



Détail du Passif

	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Total du passif	566 280	100,00	598 802	100,00	(32 522)	-5,43



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	823 223	100,00	902 093	100,00	(78 870)	-8,74
Prestations de services	14 431	1,75	11 490	1,27	2 941	25,60
706000 Participations Des Accueillis	6 680	0,81	6 475	0,72	205	3,16
706010 Partic.Accueillis Loyer Morin			683	0,08	(683)	-100,00
706020 Partic.Accueillis - loyers	7 751	0,94	4 332	0,48	3 419	78,92
Subventions d'exploitation	782 973	95,11	881 891	97,76	(98 918)	-11,22
740000 Sub. Ccas Romans	19 600	2,38	19 600	2,17		
740100 Sub. Départ. Drme Pdi / Cli	2 025	0,25	2 313	0,26	(288)	-12,43
740200 Sub. Caf Alt Valence			3 532	0,39	(3 532)	-100,00
740350 Sub. Dgf Ddcs 26	315 321	38,30	396 892	44,00	(81 571)	-20,55
740351 Sub. DGF 2022			50 000	5,54	(50 000)	-100,00
740352 Sub. service civique	573	0,07	600	0,07	(27)	-4,45
740360 Sub.Ddcs 26 Accueil De Jour	109 000	13,24	109 000	12,08		
740370 Sub. Ddcs 26 Accueil D'Urgence	36 000	4,37	36 000	3,99		
740371 Sub. ddets. renfort social heberg.	10 845	1,32	20 000	2,22	(9 155)	-45,78
740372 Sub. revals a etp 3% veille social	17 222	2,09			17 222	
740373 Sub. revals a leberg.urgence	5 243	0,64			5 243	
740380 Sub. Ddcs 26 Plan Hiver	15 479	1,88	15 479	1,72		
740382 sub ddets renfort hivernal			60 000	6,65	(60 000)	-100,00
740383 Sub. ARS/LHSS/CPAM drome	155 335	18,87			155 335	
740390 Sub. Ddcs aide alimentaire	14 000	1,70	14 075	1,56	(75)	-0,53
740400 Sub. Ccas Bourg De Péage	4 000	0,49	4 000	0,44		
740466 Sub. FDVA			3 000	0,33	(3 000)	-100,00
740472 Sub.FILE Fondation JM Bruneau	3 300	0,40			3 300	
740590 Sub DDETS-Logement	50 000	6,07	106 940	11,85	(56 940)	-53,24
740591 Sub. prime segur dir.depart.empltrav.sol	5 270	0,64	24 096	2,67	(18 826)	-78,13
740592 Sub. revalorisation salaires	1 113	0,14	(1 353)	-0,15	2 466	182,26
740600 Mise à disposition locaux			5 250	0,58	(5 250)	-100,00
746100 Caf	18 367	2,23	10 928	1,21	7 439	68,07
748000 Dons	280	0,03	1 540	0,17	(1 260)	-81,82
Dons	78	0,01	5		73	N/S
758100 Produits Divers Gestion	78	0,01	5		73	N/S
Autres produits de gestion courante	1 295	0,16	340	0,04	955	280,88
758000 Cotisations	1 295	0,16	340	0,04	955	280,88
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	24 446	2,97	8 367	0,93	16 079	192,18
781500 Repris.s/provis.risques & charges	6 000	0,73			6 000	
791000 Transfert De Charges D'Exploi	17 604	2,14	8 367	0,93	9 237	110,40
791100 Participations diverses	843	0,10			843	
Total des charges d'exploitation	869 340	105,60	695 934	77,15	173 406	24,92
Achats	43 882	5,33	37 204	4,12	6 678	17,95
607100 Achats Alimentation	4 006	0,49	3 270	0,36	736	22,50
607110 Bque Aliment.Particip.Solid.	1 219	0,15	2 000	0,22	(781)	-39,03
607120 Achat Repas	36 128	4,39	31 431	3,48	4 697	14,94
607200 Achats Pour Accueillis Hygiene	68	0,01	53	0,01	15	28,27
607300 Ach.Parapharmacie Pour Heberg	36		415	0,05	(379)	-91,39
607306 lits halte soins santé	331	0,04			331	
607307 lhss petites fournitures	1 201	0,15			1 201	
607310 covid test pharmacie			44		(44)	-100,00
607320 pharmacie lhss	1 147	0,14			1 147	
609100 R.R.R. obtenus	(254)	-0,03	(9)		(245)	N/S
Autres achats et charges externes	226 756	27,54	129 808	14,39	96 948	74,69
606100 Carburant	1 295	0,16	909	0,10	386	42,44



Détail du compte de résultat

		01/01/2024	12	01/01/2023	12		
		31/12/2024	mois	31/12/2023	mois	Variations	%
606113	Edf Rue Delay			6 928	0,77	(6 928)	-100,00
606114	Edf Rue Vinay	13 455	1,63	4 959	0,55	8 496	171,31
606115	Edf Neptune	281	0,03	250	0,03	30	12,06
606116	E.D.F. Rue Morin	1 913	0,23	2 220	0,25	(308)	-13,85
606117	Gaz Rue Morin	1 134	0,14	476	0,05	658	138,39
606118	Gaz rue Vinay	11 536	1,40	4 277	0,47	7 258	169,70
606119	Gdf 50 Rue Delay			1 282	0,14	(1 282)	-100,00
606120	Eau, 50, Rue De Delay Romans			5 167	0,57	(5 167)	-100,00
606123	Eau 4/10 Morin 1E. 693805/9941	1 302	0,16	1 550	0,17	(247)	-15,96
606124	Eau rue Vinay	5 840	0,71	232	0,03	5 608	N/S
606141	Eau neptune	116	0,01	55	0,01	61	110,87
606300	Petit Equipement			1 183	0,13	(1 183)	-100,00
606302	Petit equipement Vinay	2 874	0,35	7 418	0,82	(4 545)	-61,27
606303	Petit equipement lhss	2 131	0,26	1 634	0,18	497	30,39
606310	Achats Entretien Consommables	335	0,04	537	0,06	(202)	-37,55
606311	Fournitures lave-vaisselle	359	0,04	206	0,02	153	74,52
606312	Four.Papier PH Serviet. EsTout	800	0,10	704	0,08	96	13,67
606313	Four.vaisselle jetable	317	0,04	267	0,03	50	18,56
606314	Fourn.Sacs poubelle	561	0,07	614	0,07	(54)	-8,76
606400	Fournitures Administratives	1 256	0,15	1 442	0,16	(186)	-12,87
606410	fournitures admn lhss	262	0,03			262	
606500	Loisirs	1 837	0,22	724	0,08	1 113	153,67
606510	Loisirs accueillis FILE	1 346	0,16	1 228	0,14	118	9,63
606800	Fournitures Pour Cuisine	161	0,02	130	0,01	31	23,83
606900	Fournitures Pour Laverie	142	0,02	107	0,01	35	33,14
613000	Locations	250	0,03			250	
613100	location logiciel compta	371	0,05	348	0,04	24	6,77
613200	Locations immobilières			5 250	0,58	(5 250)	-100,00
613220	Locations 4r.Morin 2Et 5002	3 363	0,41	3 250	0,36	114	3,49
613230	Location 4R.Morin 2Etag	3 864	0,47	3 738	0,41	126	3,37
613270	Location le neptune 3 rue de la republiq	3 600	0,44	3 640	0,40	(40)	-1,10
613280	Loyer Oasis Vinay	59 500	7,23	14 875	1,65	44 625	300,00
613510	Location Copieur Locam	3 359	0,41	1 620	0,18	1 739	107,35
613530	Location Standard Orange	1 397	0,17	695	0,08	702	100,98
613540	Tagalis chrs abonn. heberg.maint.	2 959	0,36	720	0,08	2 239	311,00
614000	Charges Locatives	1 770	0,21	1 648	0,18	122	7,39
614100	Charges Locatives Vinay	592	0,07			592	
615200	Entret. & Réparat. Locaux	1 173	0,14	705	0,08	468	66,36
615211	Nettoyage locaux	7 889	0,96	1 092	0,12	6 797	622,42
615220	Interv.Bati. Désinsectisation			540	0,06	(540)	-100,00
615300	Entretien espaces verts	300	0,04	354	0,04	(54)	-15,25
615510	Entretien Matériel			735	0,08	(735)	-100,00
615512	Entretien materiel vinay	1 945	0,24	564	0,06	1 382	245,15
615520	Entretien Matériel Transport	529	0,06	886	0,10	(357)	-40,27
615600	Maintenance	2 943	0,36	2 970	0,33	(27)	-0,90
615610	Maintenance Tagalis			4 920	0,55	(4 920)	-100,00
616000	Primes D'Assurances	1 210	0,15	1 090	0,12	119	10,94
616101	Assurances Vinay	3 067	0,37	2 408	0,27	659	27,36
618100	Documentation Générale	385	0,05	605	0,07	(220)	-36,32
618200	Documentation lhss	78	0,01			78	
622600	Honoraires mission comptable	3 116	0,38	2 989	0,33	127	4,25
622620	Honoraire cb infirmiers	16 490	2,00			16 490	
622630	Honoraire medecins ext-lhss	17 437	2,12			17 437	
622650	Honoraires Com. Aux Comptes	3 353	0,41	2 716	0,30	637	23,44
622660	Honoraires mission sociale	7 563	0,92	5 454	0,60	2 108	38,65
623600	Brochures dépliant	131	0,02			131	
623800	Dons Et Pourboires	674	0,08	2 036	0,23	(362)	-17,79
623801	Dons /lhss	22	0,00			1 922	
624100	Transports sur achats			11		(11)	-100,00
625100	Voyages Et Déplacements	102	0,13	482	0,05	570	118,36
625110	Frais Déplacements Bénévoles	184	0,02			184	
625120	Voyages Déplacements Usager			30		(30)	-100,00
625500	Frais de déménagement	1027	0,12	3 732	0,41	(2 705)	-72,48



Détail du compte de résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
625700	Réceptions	2 469	0,30	423	0,05	2 046	483,53
626000	Frais Postaux (Timbres, Affranc	682	0,08	553	0,06	129	23,33
626100	Frais Téléphone	3 081	0,37	2 453	0,27	628	25,62
627000	Services bancaires et assim.	355	0,04	227	0,03	128	56,32
628100	Cotisations	2 947	0,36	2 054	0,23	893	43,50
628500	Formation Du Personnel	11 546	1,40	9 383	1,04	2 163	23,05
628700	Analyses Eaux	1 930	0,23	112	0,01	1 817	N/S
Impôts, taxes, versements assimilés		23 130	2,81	17 715	1,96	5 415	30,57
633300	Formation Continue (Organisme	6 785	0,82	6 338	0,70	447	7,06
637800	Taxe Sur Les Salaires	16 345	1,99	11 377	1,26	4 968	43,67
Rémunération du personnel		426 713	51,83	376 666	41,75	50 047	13,29
648200	Charges sociales sur congés payés	(2 773)	-0,34	4 525	0,50	(7 298)	-161,28
641100	Salaires Et Appointements	402 607	48,91	304 248	33,73	98 358	32,33
641120	Salaires (service civique)	819	0,10	624	0,07	195	31,29
641130	Salaires (Cdd)	16 534	2,01	62 787	6,96	(46 252)	-73,67
641200	Congés payés	(5 030)	-0,61	9 007	1,00	(14 037)	-155,85
641400	Indemnités de licenciement	4 999	0,61			4 999	
641410	Indemnités départ retraite	6 785	0,82			6 785	
Charges sociales		134 894	16,39	123 842	13,73	11 052	8,92
648200	Charges sociales sur congés payés	(2 773)	-0,34	4 525	0,50	(7 298)	-161,28
645100	Cotisations L'Urssaf	97 740	11,87	85 658	9,50	12 082	14,10
645200	Mutuelle D'Entreprise	2 956	0,36	2 612	0,29	344	13,18
645320	Cotis. Retraite Médéric	27 319	3,32	22 784	2,53	4 535	19,90
645330	Prévoyance (Cadres)	1 696	0,21	1 079	0,12	617	57,19
645340	Prévoyance (Non Cadres)	4 092	0,50	3 669	0,41	424	11,55
645800	Cotisations autres organism. socx	154	0,02			154	
647500	Medecine De Travail	1 311	0,16	1 596	0,18	(285)	-17,86
647510	Psycho. Clini. Analyse Pratique	2 400	0,29	1 920	0,21	480	25,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		13 964	1,70	8 686	0,96	5 278	60,77
681120	Dotation Aux Amortissements	13 964	1,70	8 686	0,96	5 278	60,77
Dotations aux provisions				2 000	0,22	(2 000)	-100,00
681500	Dot. prov. risques & ch. exploit.			2 000	0,22	(2 000)	-100,00
Autres charges				14		(13)	-96,53
658000	Charges Diverses Gestion Cour			14		(13)	-96,53
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(46 117)	-5,60	206 159	22,85	(252 276)	-122,37
RESULTAT FINANCIER		7 545	0,92	4 206	0,47	3 338	79,36
Intérêts et produits financiers		7 545	0,92	4 206	0,47	3 338	79,36
764000	Revenus des vmp	6 138	0,75			6 138	
768000	Autres Produits Financiers	1 407	0,17	4 206	0,47	(2 799)	-66,55
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(38 573)	-4,69	210 365	23,32	(248 938)	-118,34
Produits exceptionnels		13 807	1,68	6 793	0,75	7 014	103,26
772000	Produits Divers Cour. S/ Ex. A	3 357	0,41	237	0,03	3 120	N/S
775100	Produit cession immo			900	0,10	(900)	-100,00
777000	Quote Part Subvention Inves.	10 450	1,27	5 656	0,63	4 794	84,76
Charges exceptionnelles		2 274	0,28	5 101	0,57	(2 827)	-55,41
671200	Pénalités Et Amendes	45	0,01			45	
672000	Charges Sur Exercices Ant.	2 229	0,27	995	0,11	1 235	124,14
687100	Dotation aux amort exceptionnelle			4 106	0,46	(4 106)	-100,00



Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Résultat exceptionnel	11 533	1,40	1 692	0,19	9 841	581,64
Impôts sur les sociétés	1 473	0,18	1 010	0,11	463	45,84
695000 Impôts sur revenus capitaux mobilière	1 473	0,18	1 010	0,11	463	45,84
Report des ressources non utilisées des exercices an	132 940	16,15			132 940	
789400 Utilisations de fonds reportés et de fonds	132 940	16,15			132 940	
Engagements à réaliser sur ressources affectées			132 940	14,74	(132 940)	-100,00
689400 Reports en fonds dédiés			132 940	14,74	(132 940)	-100,00
TOTAL DES PRODUITS	977 514	118,74	913 092	101,22	64 422	7,06
TOTAL DES CHARGES	873 088	106,06	834 985	92,56	38 103	4,56
Excédent ou déficit de l'exercice	104 426	12,69	78 107	8,66	26 319	33,70
Contributions volontaires en nature	26 604	3,23	25 030	2,77	1 574	6,29
Bénévolat	26 604	3,23	25 030	2,77	1 574	6,29
870100 Bénévolat	26 604	3,23	25 030	2,77	1 574	6,29
Charges des contributions volontaires en nature	26 604	3,23	25 030	2,77	1 574	6,29
Personnel bénévole	26 604	3,23	25 030	2,77	1 574	6,29
864100 Personnes Bénévoles	26 604	3,23	25 030	2,77	1 574	6,29



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	823 223	100,00	902 093	100,00	(78 870)	-8,74
Prestations de services	14 431	1,75	11 490	1,27	2 941	25,60
Participations Des Accueillis	6 680	0,81	6 475	0,72	205	3,16
Partic.Accueillis Loyer Morin			683	0,08	(683)	-100,0
Partic.Accueillis - loyers	7 751	0,94	4 332	0,48	3 419	78,92
Subventions d'exploitation	782 973	95,11	881 891	97,76	(98 918)	-11,22
Sub. Ccas Romans	19 600	2,38	19 600	2,17		
Sub. Départ. Drme Pdi / Cli	2 025	0,25	2 313	0,26	(288)	-12,43
Sub. Caf Alt Valence			3 532	0,39	(3 532)	-100,0
Sub. Dgf Ddcs 26	315 321	38,30	396 892	44,00	(81 571)	-20,55
Sub. DGF 2022			50 000	5,54	(50 000)	-100,0
Sub. service civique	573	0,07	600	0,07	(27)	-4,45
Sub.Ddcs 26 Accueil De Jour	109 000	13,24	109 000	12,08		
Sub. Ddcs 26 Accueil D'Urgence	36 000	4,37	36 000	3,99		
Sub. ddets. renfort social heberg.	10 845	1,32	20 000	2,22	(9 155)	-45,78
Sub. revalsaletp 3% veille social	17 222	2,09			17 222	
Sub. revalsaleberg.urgence	5 243	0,64			5 243	
Sub. Ddcs 26 Plan Hiver	15 479	1,88	15 479	1,72		
sub ddets renfort hivernal			60 000	6,65	(60 000)	-100,0
Sub. ARS/LHSS/CPAM drome	155 335	18,87			155 335	
Sub. Ddcs aide alimentaire	14 000	1,70	14 075	1,56	(75)	-0,53
Sub. Ccas Bourg De Péage	4 000	0,49	4 000	0,44		
Sub. FDVA			3 000	0,33	(3 000)	-100,0
Sub.FILE Fondation JM Bruneau	3 300	0,40			3 300	
Sub DDETS-Logement	50 000	6,07	106 940	11,85	(56 940)	-53,24
Sub. prime segur dir.depart.empl.trav.solid.	5 270	0,64	24 096	2,67	(18 826)	-78,13
Sub. revalorisation salaires	1 113	0,14	(1 353)	-0,15	2 466	182,26
Mise à disposition locaux			5 250	0,58	(5 250)	-100,0
Caf	18 367	2,23	10 928	1,21	7 439	68,07
Dons	280	0,03	1 540	0,17	(1 260)	-81,82
Dons	78	0,01	5		73	N/S
Produits Divers Gestion	78	0,01	5		73	N/S
Autres produits de gestion courante	1 295	0,16	340	0,04	955	280,88
Cotisations	1 295	0,16	340	0,04	955	280,88
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	24 446	2,97	8 367	0,93	16 079	192,18
Repris.s/provis.risques & charges	6 000	0,73			6 000	
Transfert De Charges D'Exploi	17 604	2,14	8 367	0,93	9 237	110,40
Participations diverses	843	0,10			843	
Total des charges d'exploitation	869 340	105,60	695 934	77,15	173 406	24,92
Achats	43 882	5,33	37 204	4,12	6 678	17,95
Achats Alimentation	4 006	0,49	3 270	0,36	736	22,50
Bque Aliment.Particip.Solid.	1 219	0,15	2 000	0,22	(781)	-39,03
Achat Repas	36 128	4,39	31 431	3,48	4 697	14,94
Achats Pour Accueillis Hygiene	68	0,01	53	0,01	15	28,27
Ach.Parapharmacie Pour Heberg	36		415	0,05	(379)	-91,39
lits halte soins santé	331	0,04			331	
lss petites fournitures	1 201	0,15			1 201	
covid test pharmacie			44		(44)	-100,0
pharmacie lss	1 147	0,14			1 147	
R.R.R. obtenus	(254)	-0,03	(9)		(245)	N/S
Autres achats et charges externes	226 756	27,54	129 808	14,39	96 948	74,69



Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Carburant	1 295	0,16	909	0,10	386	42,44
Edf Rue Delay			6 928	0,77	(6 928)	-100,0
Edf Rue Vinay	13 455	1,63	4 959	0,55	8 496	171,31
Edf Neptune	281	0,03	250	0,03	30	12,06
E.D.F. Rue Morin	1 913	0,23	2 220	0,25	(308)	-13,85
Gaz Rue Morin	1 134	0,14	476	0,05	658	138,39
Gaz rue Vinay	11 536	1,40	4 277	0,47	7 258	169,70
Gdf 50 Rue Delay			1 282	0,14	(1 282)	-100,0
Eau, 50, Rue De Delay Romans			5 167	0,57	(5 167)	-100,0
Eau 4/10 Morin 1E. 693805/9941	1 302	0,16	1 550	0,17	(247)	-15,96
Eau rue Vinay	5 840	0,71	232	0,03	5 608	N/5
Eau neptune	116	0,01	55	0,01	61	110,87
Petit Equipement			1 183	0,13	(1 183)	-100,0
Petit equipement Vinay	2 874	0,35	7 418	0,82	(4 545)	-61,27
Petit equipement lhss	2 131	0,26	1 634	0,18	497	30,39
Achats Entretien Consommables	335	0,04	537	0,06	(202)	-37,55
Fournitures lave-vaisselle	359	0,04	206	0,02	153	74,52
Four.Papier PH Serviet. EsTout	800	0,10	704	0,08	96	13,67
Four.vaisselle jetable	317	0,04	267	0,03	50	18,56
Fourn.Sacs poubelle	561	0,07	614	0,07	(54)	-8,76
Fournitures Administratives	1 256	0,15	1 442	0,16	(186)	-12,87
fournitures admn lhss	262	0,03			262	
Loisirs	1 837	0,22	724	0,08	1 113	153,67
Loisirs accueillis FILE	1 346	0,16	1 228	0,14	118	9,63
Fournitures Pour Cuisine	161	0,02	130	0,01	31	23,83
Fournitures Pour Laverie	142	0,02	107	0,01	35	33,14
Locations	250	0,03			250	
location logiciel compta	371	0,05	348	0,04	24	6,77
Locations immobilières			5 250	0,58	(5 250)	-100,0
Locations 4r.Morin 2Et 5002	3 363	0,41	3 250	0,36	114	3,49
Location 4R.Morin 2Etag	3 864	0,47	3 738	0,41	126	3,37
Location le neptune 3 rue de la republiq	3 600	0,44	3 640	0,40	(40)	-1,10
Loyer Oasis Vinay	59 500	7,23	14 875	1,65	44 625	300,00
Location Copieur Locam	3 359	0,41	1 620	0,18	1 739	107,35
Location Standard Orange	1 397	0,17	695	0,08	702	100,98
Tagalis chrs abonn. heberg.maint.	2 959	0,36	720	0,08	2 239	311,00
Charges Locatives	1 770	0,21	1 648	0,18	122	7,39
Charges Locatives Vinay	592	0,07			592	
Entret. & Réparat. Locaux	1 173	0,14	705	0,08	468	66,36
Nettoyage locaux	7 889	0,96	1 092	0,12	6 797	622,42
Interv.Bati. Désinsectisation			540	0,06	(540)	-100,0
Entretien espaces verts	300	0,04	354	0,04	(54)	-15,25
Entretien Matériel			735	0,08	(735)	-100,0
Entretien materiel vinay	1 945	0,24	564	0,06	1 382	245,15
Entretien Matériel Transport	529	0,06	886	0,10	(357)	-40,27
Maintenance	2 943	0,36	2 970	0,33	(27)	-0,90
Maintenance Tagalis			4 920	0,55	(4 920)	-100,0
Primes D'Assurances	1 210	0,15	1 090	0,12	119	10,94
Assurances Vinay	3 067	0,37	2 408	0,27	659	27,36
Documentation Générale	385	0,05	605	0,07	(220)	-36,32
Documentation lhss	78	0,01			78	
Honoraires mission comptable	3 116	0,38	2 989	0,33	127	4,25
Honoraire cb infirmiers	16 490	2,00			16 490	
Honoraire medecins ext-lhss	17 437	2,12			17 437	
Honoraires Com. Aux Comptes	3 353	0,41	2 716	0,30	637	23,44
Honoraires mission sociale	7 563	0,92	5 454	0,60	2 108	38,65
Brochures dépliant	131	0,02			131	
Dons Et Pourboires	1 674	0,20	2 036	0,23	(362)	-17,79
Dons /lhss	1 922	0,23			1 922	
Transports sur achats			11		(11)	-100,0
Voyages Et Déplacements	052	0,13	482	0,05	570	118,36
Frais Déplacements Bénévoles	84	0,02			184	
Voyages Déplacements Usagers			30		(30)	-100,0



Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Frais de déménagement	1 027	0,12	3 732	0,41	(2 705)	-72,48
Réceptions	2 469	0,30	423	0,05	2 046	483,53
Frais Postaux (Timbres, Affranc	682	0,08	553	0,06	129	23,33
Frais Téléphone	3 081	0,37	2 453	0,27	628	25,62
Services bancaires et assim.	355	0,04	227	0,03	128	56,32
Cotisations	2 947	0,36	2 054	0,23	893	43,50
Formation Du Personnel	11 546	1,40	9 383	1,04	2 163	23,05
Analyses Eaux	1 930	0,23	112	0,01	1 817	N/S
Impôts, taxes, versements assimilés	23 130	2,81	17 715	1,96	5 415	30,57
Formation Continue (Organisme	6 785	0,82	6 338	0,70	447	7,06
Taxe Sur Les Salaires	16 345	1,99	11 377	1,26	4 968	43,67
Rémunération du personnel	426 713	51,83	376 666	41,75	50 047	13,29
Charges sociales sur congés payés	(2 773)	-0,34	4 525	0,50	(7 298)	-161,2
Salaires Et Appointements	402 607	48,91	304 248	33,73	98 358	32,33
Salaires (service civique)	819	0,10	624	0,07	195	31,29
Salaires (Cdd)	16 534	2,01	62 787	6,96	(46 252)	-73,67
Congés payés	(5 030)	-0,61	9 007	1,00	(14 037)	-155,8
Indemnités de licenciement	4 999	0,61			4 999	
Indemnités départ retraite	6 785	0,82			6 785	
Charges sociales	134 894	16,39	123 842	13,73	11 052	8,92
Charges sociales sur congés payés	(2 773)	-0,34	4 525	0,50	(7 298)	-161,2
Cotisations L'Urssaf	97 740	11,87	85 658	9,50	12 082	14,10
Mutuelle D'Entreprise	2 956	0,36	2 612	0,29	344	13,18
Cotis. Retraite Médéric	27 319	3,32	22 784	2,53	4 535	19,90
Prévoyance (Cadres)	1 696	0,21	1 079	0,12	617	57,19
Prévoyance (Non Cadres)	4 092	0,50	3 669	0,41	424	11,55
Cotisations autres organism. socx	154	0,02			154	
Medecine De Travail	1 311	0,16	1 596	0,18	(285)	-17,86
Psycho. Clini. Analyse Pratiq	2 400	0,29	1 920	0,21	480	25,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 964	1,70	8 686	0,96	5 278	60,77
Dotation Aux Amortissements	13 964	1,70	8 686	0,96	5 278	60,77
Dotations aux provisions			2 000	0,22	(2 000)	-100,0
Dot. prov. risques & ch. exploit.			2 000	0,22	(2 000)	-100,0
Autres charges			14		(13)	-96,53
Charges Diverses Gestion Coura			14		(13)	-96,53
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(46 117)	-5,60	206 159	22,85	(252 276)	-122,3
RESULTAT FINANCIER	7 545	0,92	4 206	0,47	3 338	79,36
Intérêts et produits financiers	7 545	0,92	4 206	0,47	3 338	79,36
Revenus des vmp	6 138	0,75			6 138	
Autres Produits Financiers	1 407	0,17	4 206	0,47	(2 799)	-66,55
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(38 573)	-4,69	210 365	23,32	(248 938)	-118,3
Produits exceptionnels	13 807	1,68	6 793	0,75	7 014	103,26
Produits Divers Cour. S/ Ex. A	3 357	0,41	237	0,03	3 120	N/S
Produit cession immo			900	0,10	(900)	-100,0
Quote Part Subvention Inves.	10 450	1,27	5 656	0,63	4 794	84,76



Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Charges exceptionnelles	2 274	0,28	5 101	0,57	(2 827)	-55,41
Pénalités Et Amendes	45	0,01			45	
Charges Sur Exercices Ant.	2 229	0,27	995	0,11	1 235	124,14
Dotation aux amort exceptionnelle			4 106	0,46	(4 106)	-100,0
Résultat exceptionnel	11 533	1,40	1 692	0,19	9 841	581,64
Impôts sur les sociétés	1 473	0,18	1 010	0,11	463	45,84
Impôts sur revenus capitaux mobilière	1 473	0,18	1 010	0,11	463	45,84
Report des ressources non utilisées des exercices an	132 940	16,15			132 940	
Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés	132 940	16,15			132 940	
Engagements à réaliser sur ressources affectées			132 940	14,74	(132 940)	-100,0
Reports en fonds dédiés			132 940	14,74	(132 940)	-100,0
TOTAL DES PRODUITS	977 514	118,74	913 092	101,22	64 422	7,06
TOTAL DES CHARGES	873 088	106,06	834 985	92,56	38 103	4,56
Excédent ou déficit de l'exercice	104 426	12,69	78 107	8,66	26 319	33,70
Contributions volontaires en nature	26 604	3,23	25 030	2,77	1 574	6,29
Bénévolat	26 604	3,23	25 030	2,77	1 574	6,29
Bénévolat	26 604	3,23	25 030	2,77	1 574	6,29
Charges des contributions volontaires en nature	26 604	3,23	25 030	2,77	1 574	6,29
Personnel bénévole	26 604	3,23	25 030	2,77	1 574	6,29
Personnes Bénévoles	26 604	3,23	25 030	2,77	1 574	6,29



Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **566 280 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 977 514 euros** et un total **charges de 873 088 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 104 426 euros**.

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

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Stocks et en cours

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

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Disponibilités

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



Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal. technique, matériel outillage industriels	56 006		2 920			58 926
	Instal., agencement, aménagement divers	27 547		5 603			33 150
	Matériel de transport	19 992		20 017			40 009
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 030		762			5 792
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	108 575		29 302			137 877
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	45 673		1 406			47 079
	Prêts et autres immobilisations financières	812					812
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	46 485		1 406			47 891
TOTAL		155 060		30 708			185 768



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	18 228	10 327		28 555
	Autres instal., agencement, aménagement divers	8 307	2 362		10 668
	Matériel de transport	19 992	245		20 237
	Matériel de bureau, mobilier	3 131	1 031		4 161
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		49 657	13 964		63 621
TOTAL		49 657	13 964		63 621



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES				
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	6 000		6 000	
	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	6 000		6 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		6 000		6 000	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				6 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	812		812
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	18 344	18 344	
	Charges constatées d'avance	727	727	
TOTAL DES CREANCES		19 883	19 071	812
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 et de crédit à 1an max. à l'origine	3 000	647	2 353	
	Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	30	30		
	Fournisseurs et comptes rattachés	20 537	20 537		
	Personnel et comptes rattachés	37 895	37 895		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 916	34 916		
	Impôts sur les bénéfices	1 474	1 474		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 012	20 012		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 618	1 618		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		119 483	117 130	2 353	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		3 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		727	727
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			727



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			
<div><div>AUDIT ET CERTIFICATION</div><div>COMMISSAIRE AUX COMPTES</div><div>26 ROMANS</div></div>			

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	214 615	78 107		292 722
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	78 107		78 107	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	40 502	19 596	10 450	49 648
Provisions réglementées				
TOTAL	333 224	97 703	88 557	342 370



Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés	132 940	132 940		
TOTAL	132 940	132 940		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				



Annexe libre 2

Autres éléments significatifs :

La valorisation des heures de bénévolat pour l'exercice 2024 est la suivante :

$1\,730 \text{ heures} \times 11,65\text{€} \times 1,32 = 26\,604\text{€}$

Engagements financiers donnés :

Location de trois appartements qui sont sous loués à des personnes en réinsertion :

3 rue de la république, loyer mensuel = 300€

4 rue Morin (3ème étage), loyer mensuel = 322.04€

4 rue Morin (2ème étage), loyer mensuel = 281.08 €

Total enagements financiers = 903.12€

Nouvelle location pour le foyer Rue Vinay depuis 09/2023 : montant pris en charge sur l'exercice de 59 499.96€.

