

ASSOCIATION SIMON DE CYRENE RUNGIS

2 place Marcel Thirouin
94 150 Rungis
SIREN : 800 846 982

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024

ASSOCIATION SIMON DE CYRENE RUNGIS
2 place Marcel Thirouin
94 150 Rungis
SIREN : 800 846 982

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SIMON DE CYRENE RUNGIS 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 SIMON DE CYRENE RUNGIS 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 qui nous sont applicables, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne le traitement comptable des activités en gestion contrôlée et les informations spécifiques à mentionner dans les comptes annuels.

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

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents généraux sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration, le 19 mars 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 Fontenay Sous-bois

Le Commissaire aux comptes
LEO JEGARD & ASSOCIES

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium pour le compte de François
JEGARD (+33612263169)
Date : 10/06/2025 12:36:29
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par SMS : 669335

François JEGARD
Associé

Jégard Créatis



COMPTES ANNUELS



ACTIF	Brut 2024	Amortissement 2024	Net 2024	Net 2023
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	33 526	12 951	20 575	27 280
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	683 440	96 623	586 816	619 418
Installations techniques, matériel et outillage industriel	61 501	55 527	5 975	8 267
Autres immobilisations corporelles	282 011	250 023	31 988	21 245
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	10 120		10 120	10 120
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	1 070 597	415 123	655 474	686 330
Actif circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	269 377		269 377	275 059
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	10 619		10 619	2 280
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 533 078		1 533 078	1 247 672
Charges constatées d'avance	6 497		6 497	17 199
TOTAL II	1 819 572		1 819 572	1 542 210
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 890 169	415 123	2 475 046	2 228 540

PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	255 612	255 612
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	0	0
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves pour projet de l'entité	44 400	40 000
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	44 400	40 000
Autres réserves	0	0
Report à nouveau	744 588	596 037
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	677 373	498 681
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	67 215	97 356
Excédent ou déficit de l'exercice	219 307	152 951
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-37 257	-25 741
Situation nette (sous total)	1 263 906	1 044 600
Fonds propres consommables	0	0
Subventions d'investissement	401 887	426 797
Provisions réglementées	0	0
Droits des propriétaires - (Commodat)	0	0
TOTAL I	1 665 794	1 471 396
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0	0
Fonds dédiés	383 869	423 775
TOTAL II	383 869	423 775
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	88 902	66 838
TOTAL III	88 902	66 838
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	19 584	21 958
Avances et acomptes reçus sur commande	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 968	66 114
Dettes des legs ou donations	0	0
Dettes fiscales et sociales	239 430	156 979
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 500	21 479
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	336 481	266 530
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 475 046	2 228 540

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	320	330
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	1 241 561	1 256 013
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 222 809	1 053 384
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	429 649	395 808
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>	23 051	15 999
<i>Mécénats</i>		450
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières	93 000	93 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 484	8 034
Utilisations des fonds dédiés	60 706	37 646
Autres produits	1 243	1
TOTAL I	2 645 174	2 464 857
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	735 832	651 157
Aides financières	12 500	12 500
Impôts, taxes et versements assimilés	131 477	125 545
Salaires et traitements	1 120 153	1 104 219
Charges sociales	343 459	337 665
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	92 111	82 388
Report en fonds dédiés	20 800	22 950
Autres Charges	71	1 171
TOTAL II	2 456 403	2 337 595
1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	188 771	127 262
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 233	4 065
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	4 233	4 065
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	4 233	4 065
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	193 004	131 326

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	26 665	23 203
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	26 665	23 203
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	8	1 227
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	8	1 227
4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	26 657	21 976
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	354	352
Total des produits (I+III+V)	2 676 072	2 492 124
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 456 765	2 339 174
EXCEDENT OU DEFICIT	219 307	152 951
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>-37 257</i>	<i>-25 741</i>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	4 613	2 012
TOTAL	4 613	2 012
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	4 613	2 012
TOTAL	4 613	2 012



ANNEXE
aux Comptes Annuels de Simon de Cyrène Rungis
Comptes clos au 31 décembre 2024

TABLE DES MATIERES

ANNEXE

1	PREAMBULE.....	1
2	PRESENTATION DE L'ENTITE ET DE SES ACTIVITES	1
3	REGLES ET METHODES COMPTABLES	2
3.1	PRINCIPES COMPTABLES.....	2
3.2	EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE.....	2
3.3	PRINCIPALES METHODES UTILISEES.....	2
3.3.1	<i>Immobilisations incorporelles et corporelles.....</i>	<i>2</i>
3.3.2	<i>Immobilisations financières.....</i>	<i>3</i>
3.3.3	<i>Créances et dettes.....</i>	<i>3</i>
4	INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	3
4.1	ACTIF	3
4.1.1	<i>Tableau des immobilisations</i>	<i>3</i>
4.1.2	<i>Tableau des amortissements.....</i>	<i>4</i>
4.1.3	<i>Etat des créances</i>	<i>4</i>
4.2	PASSIF.....	5
4.2.1	<i>Variation des fonds propres.....</i>	<i>5</i>
4.2.2	<i>Détermination du résultat effectif global</i>	<i>5</i>
4.2.3	<i>Résultat administratif des établissements sous gestion contrôlée</i>	<i>5</i>
4.2.4	<i>Tableau de suivi des fonds dédiés par projets</i>	<i>6</i>
4.2.5	<i>Etat des dettes.....</i>	<i>6</i>
5	INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	7
5.1	DETAIL DES FINANCEMENTS PUBLICS	7
5.2	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	7
5.3	COMPTE DE RESULTAT PAR TYPE D'ACTIVITE (GESTION CONTROLEE VS GESTION LIBRE).....	8
6	AUTRES INFORMATIONS.....	8
6.1	EFFECTIF MOYEN.....	8
6.2	HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	9
6.3	INFORMATION SUR LES REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS	9

1 PRÉAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan : 2 475 045,86 €
- Total du compte de résultat :
 - o Charges : 2 456 765,13 €
 - o Produits : 2 676 071,97 €
- Résultat de l'exercice : excédentaire 219 306,84 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024.

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

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

2 PRÉSENTATION DE L'ENTITE ET DE SES ACTIVITÉS

L'association Simon de Cyrène Rungis permet à des personnes en situation de handicap, cérébro-lésées de vivre au sein de maisons partagées avec des personnes valides en favorisant le vivre-ensemble mais aussi l'autonomie des personnes handicapées, dans une atmosphère de soutien mutuel et de fraternité.

La Communauté Simon de Cyrène de Rungis est une résidence sociale doublée d'un Service Autonomie A Domicile mixte (SAD mixte) dédié qui bénéficie d'une autorisation de l'ARS datant du 24 juin 2020 pour le Service Autonomie à Domicile Soins (SAD soins) et du conseil départemental datant du 19 octobre 2016 pour le Service Autonomie A Domicile Aide (SAD aide).

L'action de l'association se développe donc autour de 3 pôles d'activités :

- L'hébergement,
- Le Service Autonomie A Domicile aide (SAD aide),
- Le Service Autonomie A Domicile (SAD soins, ex-SSIAD), déployé au 1^{er} octobre 2020.

3 RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

3.1 Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;
- *du règlement ANC n° 2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux ;*
- *de la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 et publiée dans l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles, dit M22bis ;*

3.2 Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement nouveau postérieur à la clôture pouvant affecter notre activité et remettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation n'a été identifié.

3.3 Principales méthodes utilisées

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.3.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements sont calculés sur le coût d'acquisition, suivant le mode linéaire selon les durées suivantes :

Nature de l'immobilisation	Durée
Matériel —électroménager	3 à 5 ans
Installations générales, agencements, aménagements	15 à 25 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans (suivant si neuf ou d'occasion)
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	5 à 7 ans
Mobilier des maisons	3 à 5 ans

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle de l'actif est inférieure à la valeur nette comptable.

3.3.2 Immobilisations financières

La valeur brute est 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.

3.3.3 Créances et dettes

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

4 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

4.1 Actif

4.1.1 Tableau des immobilisations

Immobilisations	Immobilisations au 1er Janvier 2024	Acquisitions de l'Exercice 2024	Diminut. Résultant des Sorties Exercice 2024	Immobilisations au au 31 Décembre 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement	33 526			33 526
Immobilisations corporelles				
Constructions sur sol d'autrui	664 150	19 290		683 440
Installations, matériel et outillage techniques	61 533	947	979	61 501
Autres immobilisations corporelles	263 056	18 955		282 011
Dont Matériel de transport	70 536			70 536
Dont Matériel de bureau	26 393	4 379		30 772
Immobilisations financières				
Titres immobilisés	10 120			10 120
TOTAL GENERAL	1 032 385	39 192	979	1 070 597

▪ **Détail des principaux mouvements sur les immobilisations :**

La principale entrée en immobilisation correspond à la construction d'un local de rangement (19 K€) et aux travaux de réfection de la salle commune de la maison partagée Alegria pour un montant de 14 K€ euros.

4.1.2 Tableau des amortissements

Amortissements	Amortissements cumulés 2023	Dotations de l'Exercice 2024	Diminut. Résultant des Sorties Exercice 2024	Amortissements Cumulés 2024
Amortissements des immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement	6 246	6 705		12 951
Amortissements des immobilisations corporelles				
Constructions sur sol d'autrui	44 731	51 892		96 623
Installations, matériel et outillage techniques	53 266	3 239	979	55 527
Autres immobilisations corporelles	241 811	8 211		250 023
- dont instal géné, agts, amégts divers	124 006	1 473		125 480
- dont matériel de transport	66 885	2 498		69 383
- dont matériel de bureau	24 279	1 363		25 642
- dont mobilier/mobilier maisons	25 288	2 422		27 710
TOTAL GENERAL	346 054	70 048	979	415 123

4.1.3 Etat des créances

Créances de l'actif circulant :	Montant brut 2024	Degré de liquidité de l'actif	
		Échéance à un an	Échéance à plus d'un an
Créances clients et comptes rattachés	269 377	269 377	
<i>dont Créances département</i>	179 975	179 975	
Autres créances clients	8 480	8 480	
Personnel et comptes rattachés	1 564	1 564	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75	75	
Etat et autres collectivités publiques	500	500	
Autres (OPCA)			
Charges constatées d'avance	6 497	6 497	
TOTAL CREANCES	286 494	286 494	0

Le montant des créances Département correspond à la facturation d'une partie du mois de novembre, à celle du mois de décembre et des facturations 2024 en attente de renouvellement des droits PCH pour le Département du Val de Marne.

4.2 Passif

4.2.1 Variation des fonds propres

Exercice 2024	Solde début exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	Solde fin exercice
Fonds propres sans droit de reprise	255 611,56				255 611,56
Réserves de compensation de déficits sous contrôle tiers financeur	40 000,00	4 400,00			44 400,00
Report à nouveau	596 037,45	194 717,72		-46 167,19	744 587,98
dont report à nouveau sous contrôle tiers financeur	97 356,13	16 026,14		-46 167,19	67 215,08
Résultat de l'exercice	152 950,53	-152 950,53	219 306,84		219 306,84
dont résultat sous contrôle tiers financeur	-25 741,05	25 741,05	-37 256,90		-37 256,90
Sous-total Situation nette	1 044 599,54	46 167,19	219 306,84	-46 167,19	1 263 906,38
Subvention d'investissement	426 796,76			-24 909,36	401 887,40
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 471 396,30	46 167,19	219 306,84	-71 076,55	1 665 793,78

Au 31/12/2024, les principales variations des fonds associatifs concernent la remontée en report à nouveau du résultat 2023 et intégration du résultat 2024.

4.2.2 Détermination du résultat effectif global

RESULTAT EFFECTIF GLOBAL	Exercice N	Exercice N-1
RESULTAT COMPTABLE	219 307	152 951
Reprise du résultat antérieur	0	0
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	219 307	152 951
Dont résultat effectif sous gestion propre	256 564	178 692
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	-37 257	-25 741

4.2.3 Résultat administratif des établissements sous gestion contrôlée

RESULTAT PAR ETABLISSEMENT	Résultat comptable N	Reprises excédents ou déficits antérieurs	Variation CP	Autres ajustements	Résultat administratif à affecter
SSIAD	-37 256,90	46 112,25	6 132,49		14 987,84
Total gestion contrôlée	-37 256,90	46 112,25	6 132,49	0,00	14 987,84

Les comptes de la gestion contrôlée sont transmis à l'autorité de tarification, l'ARS, sous la forme de « compte administratif ».

Nous avons proposé que ce résultat soit affecté intégralement en Réserve de compensation des déficits.

4.2.4 Tableau de suivi des fonds dédiés par projets

		Fonds restant à engager en début d'exercice 2024	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Contributions financières autres organismes	Aménagement terrasse	9 450			9 450
	Équipements et aménagements lieux de vie	172 128	1 255		170 873
	Activités	12 846	12 846	12 500	12 500
	Réhabilitation chapelle	206 238	35 367		170 871
Générosité du public	Équipements et aménagements lieux de vie	11 875			11 875
	Évènement fédéral Lourdes	1 238	1 238		0
	Activités	10 000	10 000	8 300	8 300
TOTAL		423 775	60 706	20 800	383 869

Les utilisations les plus importantes en 2024 sont en lien le début des amortissements des travaux de réhabilitation de la chapelle financés par des contributions financières pour 35 K€ mais aussi le financement d'activités et évènements communautaires pour un total de 24 K€.

Une contribution financière de 12,5 K€ ainsi qu'un don de 8,3 K€ perçus en fin d'année 2024 ont été remontés en fonds dédiés pour permettre le financement d'activités et évènements 2025 pour la communauté.

4.2.5 Etat des dettes

DETTES	Montant brut 2024	Degré d'exigibilité		
		1 an au plus	à plus d'un an et moins de	à plus 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	19 584		4 231	15 352
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 968	64 968		
Personnel et comptes rattachés	120 762	120 762		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	90 521	90 521		
Etat et autres collectivités publiques	28 146	28 146		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	12 500	12 500		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	336 481	316 898	4 231	15 352

Les cautions des salariés internes représentent les dettes à plus d'un an et moins de 5 ans tandis que les cautions des résidents constituent les dettes à plus de 5 ans.

Les dettes sociales et fiscales constituent l'essentiel des dettes pour 239 K€ (charges sociales liées au 4^e trimestre, provision pour congés payés de fin d'année, cotisation formation et taxe sur salaire 2024).

5 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT

5.1 Détail des financements publics

Financements publics	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres (préciser)	Total
Concours publics			429 649			429 649
- Dotation globale ARS			429 649			429 649
Subventions d'exploitation		1 500	791 660			793 160
- Subvention CD94			766 660			766 660
- Subvention Etat (volontaires service civique)						0
- Subvention Etat (emploi jeunes, apprenti)		1 500				1 500
- Subvention Etat/Unédic (activité partielle)						0
- Subvention mairie Rungis			25 000			25 000
TOTAL		1 500	1 221 309			1 222 809

5.2 Contributions volontaires en nature

Leur montant est évalué à 4 613,17 €

Les contributions volontaires en nature comprennent les éléments suivants :

- Bénévolat (avec le temps passé par les administrateurs et les habitants solidaires) valorisé pour un montant de 4 613,17€ ;

La valorisation du bénévolat prend en compte les recommandations issues de Simon de Cyrène Fédération.

5.3 Compte de résultat par type d'activité (gestion contrôlée vs gestion libre)

Libellé	SSIAD	Total hors SSIAD	Total SDC Rungis
Achats	4 422	207 551	211 973
Services extérieurs	8 240	265 669	273 909
Autres services extérieurs	34 153	215 798	249 950
Taxes	36 299	95 177	131 477
Personnel	383 570	1 080 043	1 463 613
Autres charges de gestion courante	0	12 571	12 571
Charges financières	0	0	0
Charges exceptionnelles	0	8	8
Dotations	816	112 096	112 911
Impôts sur les sociétés	0	354	354
Total Charges	467 499	1 989 266	2 456 765
Produits	0	1 241 561	1 241 561
Dotations, produits de tarification	429 649	369 792	799 441
Subventions d'exploitation	0	423 368	423 368
Autres produits de gestion courante	0	117 614	117 614
Produits financiers	0	4 233	4 233
Produits exceptionnels	0	26 665	26 665
Reprise de dotations	0	60 706	60 706
Transfert de charges	593	1 891	2 484
Total Produits	430 242	2 245 830	2 676 072
Résultat	-37 257	256 564	219 307

6 AUTRES INFORMATIONS

6.1 Effectif moyen

	ETP
	Personnel salarié (ETP)
TOTAL	34,79
Encadrement	7,08
Non cadres dont :	27,72
Administratif / Comptabilité	1,50
Services Généraux	0,80
Hébergement et Service à la Personne	19,42
Service de Soins Infirmiers à Domicile	6,00

En complément, la présence au sein des maisons partagées des volontaire services civiques / associatifs / volontaires Croix Rouge Allemande aura représenté sur l'année l'équivalent de 0,83 ETP.

6.2 Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 7 236 € (PCG art 833-14, L 820-3 du code de commerce) et concernent la mission légale de contrôle des comptes.

6.3 Information sur les rémunérations des dirigeants

➤ Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts cadres dirigeants, Président, Trésorier et Secrétaire du Conseil d'administration de l'association, tous étant bénévoles.