



Compagnie  
Européenne  
de Conseil  
et d'Audit

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

---

Exercice clos le 31 décembre 2024

**Association  
PREPSY**

14, rue de la Fontaine à Mulard  
75013 PARIS

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

---

### **Association PREPSY**

14, rue de la Fontaine à Mulard  
75013 PARIS

A l'assemblée générale de l'association **PREPSY**,

### **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 **PREPSY** 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**

#### ***Indépendance***

#### **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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **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 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, 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 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.

### **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

*Informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres*

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

### **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

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.

### **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.

Paris, le 4 juillet 2025

**Compagnie Européenne de Conseil et d'Audit  
"C.E.C.A."**

Société de commissaires aux comptes

*Hervé TANGUY*

✓ Certified by  yousign

**Hervé TANGUY**

Commissaire aux comptes

Signé le 04-07-2025

S

# Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	78 515	75 498	3 016	5 518
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	187 631	32 651	154 980	165 018
Installations techniques, matériel et outillages industriels	103 674	98 286	5 388	1 357
Autres immobilisations corporelles	192 581	103 265	89 316	95 677
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 119		11 119	11 119
<b>TOTAL I</b>	<b>573 519</b>	<b>309 700</b>	<b>263 819</b>	<b>278 688</b>
Comptes de liaison				
<b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et encours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	31 152	9 438	21 714	24 603
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	880 832		880 832	1 028 482
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 866 261		1 866 261	1 664 508
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL III</b>	<b>2 778 260</b>	<b>9 438</b>	<b>2 768 822</b>	<b>2 717 608</b>
Frais d'émission des emprunts				
<b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations				
<b>V</b>				
Ecart de conversion actif				
<b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>3 351 780</b>	<b>319 138</b>	<b>3 032 642</b>	<b>2 996 297</b>

# Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	435 282	435 282
Autres réserves		
Report à nouveau	915 905	984 573
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 427	-68 667
<b>Situation nette</b>	<b>1 347 760</b>	<b>1 351 187</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	38 814	55 038
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 386 574</b>	<b>1 406 225</b>
Comptes de liaison		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>II</b>	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 202 345	1 187 007
<b>TOTAL III</b>	<b>1 202 345</b>	<b>1 187 007</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 417	35 539
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	218 268	168 489
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	199 037	199 037
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>443 723</b>	<b>403 065</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>3 032 642</b>	<b>2 996 297</b>

# Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	60	50
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	2 500	
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 536 855	1 027 929
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	402 035	182 497
Autres produits	5	11
<b>TOTAL I</b>	<b>1 941 455</b>	<b>1 210 488</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	186 263	194 357
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	77 823	54 340
Salaires et traitements	863 781	703 860
Charges sociales	379 481	305 215
Dotations aux amortissements et dépréciations	46 095	69 387
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	417 373	
Autres charges	4	4
<b>TOTAL II</b>	<b>1 970 820</b>	<b>1 327 163</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-29 365</b>	<b>-116 676</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-29 365</b>	<b>-116 676</b>

# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	25 938	48 008
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>25 938</b>	<b>48 008</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	25 938	48 008
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 967 393</b>	<b>1 258 496</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 970 820</b>	<b>1 327 163</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	-3 427	-68 667
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		



# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 3 032 642 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -3 427 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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.

## Présentation

PREPSY est une association qui, depuis 2012, accompagne les jeunes adultes qui présentent des troubles psychiques entraînant un dysfonctionnement général dans leurs habilités personnelles, familiales, relationnelles, scolaires et professionnelles.

PREPSY a ainsi développé le programme PREPSY FOCUS. ce dernier s'appuie sur des standards de bonnes pratiques visant à optimiser la continuité des parcours de soins.

## Notre mission

- Assurer à l'usager le maintien dans son environnement habituel par la mise en relation de tous les professionnels
- Prévenir d'autres troubles psychologiques ou médicaux
- Réduire les risques liés à la consommation de toxiques
- Favoriser le retour à l'autonomie, l'accès au logement individuel et un retour rapide à l'emploi ou aux études
- faire bénéficier à l'entourage de la meilleure information et de les aider dans les démarches administratives les plus appropriées.

## Contributeurs

Les actions de l'association PREPSY sont principalement financées par l'Agence Régionale de Santé, la Direction de l'Action Sociale, de l'Enfant et de la Santé de Paris, la Caisse Nationale d'Assurance Maladie et le département des hauts de seine.

## Faits caractéristiques

L'association poursuit les actions engagées en 2022 pour la quelle est avait signé en 2022 une convention avec La Fondation du Roi Baudouin, pour laquelle la Fondation du Roi Baudouin s'engageait à versé un soutien financier de 1 121 000€, somme qui sera affecté à améliorer les soins et les services aux jeunes limités dans leur vie quotidienne par des problèmes de santé mentale, habitués à internet et aux réseaux sociaux.

## SAMSAH APPART

Le 05 mai 2020, il a été convenu un accord avec le "financier DASES" que les excédents antérieurs seront affectées au projet "Samsah Appart". Alliant ergonomie et neuropsychologie, il s'agit d'un outil innovant qui propose, entre autres, un lieu de mises en situation pour évaluer et développer les capacités de jeunes adultes atteints de troubles psychiques émergents.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

• Logiciels	1 à 2 ans,
• Agencements et aménagements	3 à 10 ans,
• Mobilier de bureau et informatique	3 à 4 ans,
• Mobilier	4 à 5 ans,
• Matériels et outillage	5 à 10 ans.

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions et contributions financières à recevoir:

- Fonds ERIE 360 000 €
- CNAM 102 000 €
- PAR CONTACT 412 373 €

### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme d'information en annexe.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.37 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 24 121 Euros.

### Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 1 202 345 € (détail en annexe).

### Rémunérations versées à certains dirigeants

Conformément à l'article 20 de la Loi 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, les rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles (président, trésorier et directeur) ne sont pas mentionnées dans la présente annexe, car cela induirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes payés sur l'exercice s'élève 9 040 €.

# Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	62 718		15 797
<b>TOTAL</b>	<b>62 718</b>		<b>15 797</b>
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui	187 631		
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	97 850		5 824
- Générales, agencements et aménagements divers	108 758		4 526
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	74 217		5 079
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>468 456</b>		<b>15 429</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 119		
<b>TOTAL</b>	<b>11 119</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>542 293</b>		<b>31 226</b>
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			78 515
<b>TOTAL</b>			<b>78 515</b>
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			187 631
- Gales, agencés et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			103 674
- Gales, agencés et aménagt. divers			113 285
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			79 296
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>			<b>483 886</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			11 119
<b>TOTAL</b>			<b>11 119</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>573 519</b>

# Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				57 200	18 298		75 498
TOTAL				57 200	18 298		75 498
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui				22 613	10 038		32 651
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel				96 493	1 793		98 286
Installations générales, agencements et aménagements divers				26 127	9 927		36 054
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				61 172	6 039		67 211
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				206 405	27 797		234 202
TOTAL GENERAL				263 605	46 095		309 700
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE			
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	11 119		11 119
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	31 152	31 152	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	615	615	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	464 914	464 914	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	415 303	415 303	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>923 104</b>	<b>911 984</b>	<b>11 119</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	26 417	26 417		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	38 202	38 202		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	98 529	98 529		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	81 537	81 537		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	199 037	199 037		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>443 723</b>	<b>443 723</b>		

(1) *Emprunts souscrits en cours d'exercice*

(1) *Emprunts remboursés en cours d'exercice*

Commentaire

Autres dettes : dont solde ARS 181 780€;

# Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	435 282				435 282
Report à nouveau	984 573	-68 667			915 905
Excédent ou déficit de l'exercice	-68 667	68 667	-3 427		-3 427
<b>Situation nette</b>	<b>1 351 187</b>		<b>-3 427</b>		<b>1 347 760</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	55 038		9 714	25 938	38 814
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 406 225</b>		<b>6 287</b>	<b>25 938</b>	<b>1 386 574</b>

Commentaire

# Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Fondation de France	33 000					33 000	
CNAM	143 178		143 178				
Fondation de France		5 000				5 000	
Contact 2.0		412 373				412 373	
<b>TOTAL</b>	<b>176 178</b>	<b>417 373</b>	<b>143 178</b>			<b>450 373</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts



# Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Fondation Roi Baudoin	1 010 829		258 857			751 972	
<b>TOTAL</b>	<b>1 010 829</b>		<b>258 857</b>			<b>751 972</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

# Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL II</b>					
<b>Provisions pour dépréciations</b>					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients		9 438			9 438
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
		<b>Total III</b>	<b>9 438</b>		<b>9 438</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>		<b>9 438</b>			<b>9 438</b>
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				

# Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	5	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	12	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
	<b>TOTAL</b>	17

Commentaire

# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 561	32 683
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	134 118	98 540
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>157 679</b>	<b>131 223</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		24 603
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	412 373	675
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>412 373</b>	<b>25 278</b>

Commentaire

# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation		
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL			

Commentaire

# Ventilation du résultat de l'exercice

Ventilation du résultat de l'exercice		Montant
ARS		13 709
DASES		-11 891
PREPSY LABS		-3 035
CONTACT		-455
CLIC		12 152
SIEGE		-2 440
PROGRAMME SPORT		-12 282
FDF		815
Total		-3 427

Commentaire