

RESEAU PASSERELLES

14 rue de la Beaune

93100 MONTREUIL

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

RESEAU PASSERELLES

Siège social : 14 rue de la Beaune – 93100 MONTREUIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'association RESEAU PASSERELLES,

I - OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de RESEAU PASSERELLES 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'entité à la fin de cet exercice.

II - FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

III - OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables – Créances » de l'annexe des comptes annuels concernant l'absence de dépréciation de la créance envers la FEDERATION NATIONALE GRANDIR ENSEMBLE.

IV - 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.

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.

V - 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.

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

VI - 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

VII - 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 entité.

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'entité 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 ;

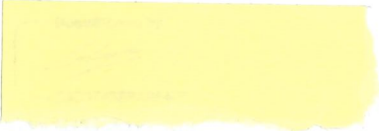
HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

- 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 Nantes, le 05-09-2025

HLP Audit
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique



Luc GAUTRON
Associé

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Association RESEAU PASSERELLES

**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 | 55 979 | 55 979 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Constructions | 296 801 | 95 744 | 201 057 | 230 737 |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 357 853 | 225 233 | 132 620 | 180 223 |
| | 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 | 16 591 | | 16 591 | 16 591 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 160 | | 160 | 160 |
| | TOTAL (I) | 727 385 | 376 957 | 350 428 | 427 711 |
| | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 18 368 | | 18 368 | 16 163 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 517 024 | | 517 024 | 466 836 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 28 723 | | 28 723 | 269 412 |
| | Charges constatées d'avance | 25 823 | | 25 823 | 54 823 |
| | TOTAL (II) | 589 939 | | 589 939 | 807 234 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à V) | 1 317 325 | 376 957 | 940 367 | 1 234 944 |
| | (1) dont droit au bail | | | | |
| | (2) dont à moins d'un an | | | | |
| | (3) dont à plus d'un an | | | 90 000 | |

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Association RESEAU PASSERELLES

**Bilan Passif**

| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---------------------------------|--|------------------|------------------|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | 13 450 | 13 450 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| | Autres | | |
| | Report à nouveau | (241 107) | 25 197 |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | (145 665) | (266 304) |
| | Total des fonds propres (situation nette) | (373 322) | (227 657) |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des fonds propres | (373 322) | (227 657) |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | Total des fonds reportés et dédiés | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 381 693 | 513 697 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 514 637 | 195 211 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 179 872 | 604 307 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 83 572 | 118 250 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 14 346 | 14 346 |
| | Autres dettes | 4 569 | 16 791 |
| | Produits constatés d'avance | 135 000 | |
| | Total des dettes | 1 313 689 | 1 462 601 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 940 367 | 1 234 944 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (145 665,24) | (266 303,73) |
| | (1) Dont à moins d'un an | 787 108 | 1 219 603 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 137 889 | 327 269 |

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Association RESEAU PASSERELLES

**Compte de Résultat**

1/2

| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------------------|---|------------------|------------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | 11 545 | 255 |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 342 650 | 722 697 |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 1 307 464 | 1 798 094 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | 12 626 | 16 041 |
| | Mécénats | | |
| | Legs, donations et assurances-vie | | |
| | Contributions financières | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 20 916 | |
| | Utilisations des fonds dédiés | | |
| | Autres produits | 41 019 | 11 555 |
| | Total des produits d'exploitation | 1 736 219 | 2 548 642 |
| | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 1 177 034 | 1 866 153 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 5 118 | 24 848 |
| | Salaires et traitements | 399 898 | 598 697 |
| | Charges sociales | 126 194 | 167 120 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 79 728 | 97 466 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Reports en fonds dédiés | | |
| | Autres charges | 63 013 | 32 118 |
| | Total des charges d'exploitation | 1 850 985 | 2 786 403 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (114 766) | (237 760) |

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Association RESEAU PASSERELLES

**Compte de Résultat**

2/2

| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|---|------------------|------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (114 766) | (237 760) |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'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 | | |
| Total des produits financiers | | | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | 30 899 | 28 544 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | | 30 899 | 28 544 |
| RESULTAT FINANCIER | | (30 899) | (28 544) |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | (145 665) | (266 304) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | | |
| Total des produits exceptionnels | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles | | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | |
| Participation des salariés aux résultats | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 1 736 219 | 2 548 642 |
| TOTAL DES CHARGES | | 1 881 884 | 2 814 946 |
| EXCÉDENT ou DÉFICIT | | (145 665) | (266 304) |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Bénévolat | | | |
| TOTAL | | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | | |

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Association RESEAU PASSERELLES



Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **940 367** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 736 219** euros
 - un total charges de **1 881 884** euros
 - dégage un résultat de **-145 665** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4



Association RESEAU PASSERELLES

L'association RESEAU PASSERELLES a pour but de permettre aux familles ayant un enfant en situation de handicap de partir en vacances. Elle organise des séjours familiaux au sein de lieux de vacances ordinaires où les familles peuvent disposer d'un logement et d'une équipe professionnelle pour assurer l'accueil et la prise en charge de leur enfant en situation de handicap.

FAITS SIGNIFICATIFS

Pour rappel, en juillet 2023, le directeur général de l'association RESEAU PASSERELLES est décédé brutalement. Un mandat de gestion a été confié en septembre 2023 à l'association VACANCES ET FAMILLES, d'une durée initiale de 12 mois, renouvelé pour 2024.

CONTINUITE D'EXPLOITATION

Au cours des deux derniers exercices, l'association a enregistré des résultats déficitaires, ce qui a fragilisé sa situation financière. Consciente de cet enjeu, la Direction, avec le soutien de ses principaux financeurs, a engagé un plan d'actions visant à pérenniser l'activité de l'association. Par ailleurs, la Direction a établi un prévisionnel de trésorerie couvrant les douze prochains mois, lequel ne met pas en évidence de risque concernant la continuité d'exploitation sur cette période.

REGLES ET METHODE COMPTABLE

Principes – Règles et méthodes comptables

Les conventions 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.

Les états financiers ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du PCG, du règlement n° 2018-06 de l'ANC, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations, ainsi que des règlements comptables :

- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Méthodes comptables relatives au crédit-bail

Choix de l'étalement du surloyer sur la durée du contrat.

Changement de méthode comptable des dons

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4



Association RESEAU PASSERELLES

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction des durées d'usage.

Détail des durées d'amortissement pratiquées :

- incorporelles – site internet : 3 ans
- constructions – mobil 'homes et terrasses : 10 ans
- Installations techniques, matériels et outillage : 5 à 10 ans
- Autres immobilisations corporelles : 3 à 5 ans

Voir tableau en annexe.

Créances

Voir tableau en annexe.

Les créances diverses correspondent pour 320 390 € aux soldes des subventions de fonctionnement 2024 restant à recevoir.

La créance envers la FEDERATION NATIONALE GRANDIR ENSEMBLE s'élève à 192 596 €.

Il a été décidé de ne pas déprécier cette créance car une fusion entre les deux entités a été validée par les deux CA. En effet, la fusion générant une annulation des créances et dettes réciproques, aucune dépréciation de ces éléments n'a lieu d'être.

Charges constatées d'avance

Voir tableau en annexe.

Il s'agit uniquement de charges d'exploitation.

Etat des dettes

Voir tableau en annexe.

Les autres dettes sont détaillées comme suit :

- Avances des familles sur séjours 2024 pour 4.6 K€

Autres informations

- Valorisation des animateurs bénévoles : non valorisée en 2024 car non significative
- L'engagement pris en matière de retraite n'est pas valorisé.

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2024 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 78 085 Euros.

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Association RESEAU PASSERELLES

**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 | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Autres | 55 979 | | | | | 55 979 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 55 979 | | | | | 55 979 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | 296 801 | | | | | 296 801 |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencet aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 156 204 | | | | | 156 204 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 199 204 | | 2 445 | | | 201 649 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 652 210 | | 2 445 | | | 654 655 |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES | | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 16 591 | | | | | 16 591 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 160 | | | | | 160 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 16 751 | | | | | 16 751 |
| TOTAL | | 724 940 | | 2 445 | | | 727 385 |

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Association RESEAU PASSERELLES



Amortissements

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2024 |
|---------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Autres | 55 979 | | | 55 979 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 55 979 | | | 55 979 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | 66 064 | 29 680 | | 95 744 |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | 31 768 | 15 178 | | 46 946 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 143 418 | 34 870 | | 178 288 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 241 250 | 79 728 | | 320 978 |
| TOTAL | | 297 230 | 79 728 | | 376 957 |

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Association RESEAU PASSERELLES

**Provisions**

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2024 |
|---|---|----------------|---------------|---------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | <div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div> | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients, usagers | 14 791 | | 14 791 | |
| | Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 14 791 | | 14 791 | |
| TOTAL GENERAL | | 14 791 | | 14 791 | |
| Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div> | | | | 14 791 | |
| 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. | | | | | |

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Association RESEAU PASSERELLES

**Créances et Dettes**

| | | 31/12/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|----------------|----------------|---------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 160 | | 160 |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients, usagers | 18 368 | 18 368 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 046 | 1 046 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |
| | Débiteurs divers | 515 979 | 425 979 | 90 000 |
| | Charges constatées d'avance | 25 823 | 25 823 | |
| TOTAL DES CREANCES | | 561 376 | 471 216 | 90 160 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2024 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|------------------|----------------|----------------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | 137 889 | 137 889 | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 243 805 | 89 685 | 154 120 | |
| | Emprunts et dettes financières divers | 514 637 | 232 176 | 282 462 | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 179 872 | 179 872 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 9 325 | 9 325 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 32 205 | 32 205 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 42 042 | 42 042 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 14 346 | 14 346 | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| | Autres dettes | 4 569 | 4 569 | | |
| | Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 135 000 | 45 000 | 90 000 | |
| TOTAL DES DETTES | | 1 313 689 | 787 108 | 526 582 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | 350 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 186 381 | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Association RESEAU PASSERELLES



Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2024 |
|---|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | 25 823 | 25 823 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 25 823 |
| | | | |

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Association RESEAU PASSERELLES



Produits et Charges exceptionnels

| | 31/12/2024 |
|-----------------------------------|------------|
| Total des produits exceptionnels | |
| Total des charges exceptionnelles | |
| Résultat exceptionnel | |

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Association RESEAU PASSERELLES

**Crédit-Bail**

| | | Terrains | Constructions | Matériels et outillages | Autres | 31/12/2024 |
|--|----------------------------|----------|---------------|-------------------------|---------|------------|
| VALEUR D'ORIGINE | | | | | 662 645 | 662 645 |
| AMORTISSEMENTS | Cumul exercices antérieurs | | | | | |
| | Dotation exercice | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| REDEVANCES PAYEES | Cumul exercices antérieurs | | | | 379 725 | 379 725 |
| | Redevances Exercice | | | | 109 845 | 109 845 |
| | TOTAL | | | | 489 570 | 489 570 |
| REDEV. RESTANT A PAYER | à 1 an au plus | | | | 109 845 | 109 845 |
| | entre 1 et 5 ans | | | | 94 164 | 94 164 |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | TOTAL | | | | 204 009 | 204 009 |
| VALEUR RESIDUELLE | à 1 an au plus | | | | 2 951 | 2 951 |
| | entre 1 et 5 ans | | | | 3 676 | 3 676 |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | TOTAL | | | | 6 626 | 6 626 |
| MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE | | | | | | |

- CREDIT-BAIL CE 6 MOBILHOMES 2020 :
La redevance payée en 2024 est de 47.3 K€. La charge du surloyer payée la première année et imputée sur 2024 est de 4.4 K€.
- CREDIT-BAIL CE 4 MOBILHOMES 2022 :
La redevance payée en 2024 est de 43.0 K€. La charge du surloyer payée la première année et imputée sur 2024 est de 4.5 K€.
- CREDIT-BAIL SG 3 MOBILHOMES 2021 :
Les redevances payées en 2024 sont de 19.5 K€. Pas de surloyer.

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Association RESEAU PASSERELLES



Engagements financiers

| | 31/12/2024 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|------------|-------------------------------|------------------------------|
| Effets escomptés non échus | | | |
| Avals, cautions et garanties | | | |
| Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail | | 210 636 | |
| | | 210 636 | |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés | | | |
| Autres engagements | | | |
| Total des engagements financiers (1) | | 210 636 | |
| (1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées | | | |

| |
|--|
| |
|--|

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Association RESEAU PASSERELLES



Variation des Fonds Propres

| | Fonds propres clôture 31/12/2023 | Affectation du résultat N-1 | Augmentation | Diminution ou consommation | Fonds propres clôture 31/12/2024 |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | 13 450 | | | | 13 450 |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 25 197 | (266 304) | | | (241 107) |
| Excédent ou déficit de l'exercice | (266 304) | 266 304 | | 145 665 | (145 665) |
| Situation nette | (227 657) | | | 145 665 | (373 322) |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | (227 657) | | | 145 665 | (373 322) |

Les fonds propres avec droit de reprise correspondent aux contrats résidents.
Il s'agit d'apport en trésorerie pouvant être remboursés.

