



Carré Vert  
45, rue Kléber  
92300 Levallois-Perret

## **AGOSPAP**

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

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

## **AGOSPAP**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

N° RCS : 784 824 153

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'Association pour la Gestion des Œuvres Sociales du

Personnel des Administrations Parisiennes (AGOSPAP),

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'AGOSPAP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

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

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

### **Indépendance**

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

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur 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.

## Vérifications spécifiques

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 du conseil d'administration et dans les autres documents 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.

## 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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Levallois-Perret, le 11 juin 2025

Signé par :  
  
130CF300E20342D...

Aurélie JOUBIN

Associée

# ARRÊTÉ DES COMPTES 2024

Bilan et compte de résultat de l'exercice 2024	Page 2
Annexes au bilan et au compte de résultat	Page 6

## Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Concessions brevets droits similaires	876 422	874 109	2 313	15 888
	Immobilisations incorporelles en cours	13 709		13 709	9 918
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Autres immobilisations corporelles	565 528	507 826	57 702	45 411
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations corporelles en cours	7 535		7 535	
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
	Autres immobilisations financières	127 940		127 940	124 321
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>1 591 133</b>	<b>1 381 935</b>	<b>209 199</b>	<b>195 538</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements				6 127
	Marchandises	445 961		445 961	640 981
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	<b>903 883</b>		<b>903 883</b>	<b>755 992</b>
	<b>CREANCES</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 960 012	47 328	1 912 684	2 232 980
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	271 222		271 222	367 112
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>7 556 279</b>		<b>7 556 279</b>	<b>7 968 252</b>
	Charges constatées d'avance	633 799		633 799	618 142
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>11 771 156</b>	<b>47 328</b>	<b>11 723 828</b>	<b>12 589 586</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>		<b>13 362 289</b>	<b>1 429 262</b>	<b>11 933 027</b>	<b>12 785 123</b>

## Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres Ville de Paris	373 574	1 257 023
	Fonds propres AP-HP	441 775	56 749
	Réserve projet associatif AP-HP	168 892	168 892
	Réserve projet associatif Ville de Paris	1 914 599	914 599
	<b>Total Fonds propres avec droit de reprise</b>	<b>2 898 840</b>	<b>2 397 263</b>
	<b>Réserves</b>	<b>1 285 294</b>	<b>1 285 294</b>
	Report à nouveau		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>685 660</b>	<b>501 577</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>4 869 795</b>	<b>4 184 134</b>
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>4 869 795</b>	<b>4 184 134</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés Ville de Paris	100 000	300 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>100 000</b>	<b>300 000</b>
Provisions	Provisions pour risques	45 629	20 937
	Provisions pour charges	792 950	1 002 121
	<b>Total des provisions</b>	<b>838 579</b>	<b>1 023 058</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES (1)</b>		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 372 355	1 494 514
	<b>DETTES D'EXPLOITATION (1)</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 387 604	3 272 649
	Dettes fiscales et sociales	1 183 540	1 169 055
	<b>DETTES DIVERSES (1)</b>		
	Autres dettes	26 287	122 944
	Produits constatés d'avance	1 154 866	1 218 769
	<b>Total des dettes</b>	<b>6 124 653</b>	<b>7 277 931</b>
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>11 933 027</b>	<b>12 785 123</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		685 660,28	501 576,57
(1) dont à moins d'un an		6 124 653	7 277 931

## Compte de résultat ½

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	1 372 127	1 116 372
	Dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	10 766 297	11 399 220
	Dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	28 938 835	28 356 606
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	256 483	53 133
	Utilisations des fonds dédiés	200 000	
	Autres produits	37 324	14 840
Total des produits d'exploitation		41 571 065	40 940 171
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	5 995 481	4 770 007
	Variation de stock	195 020	-34 124
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock	6 127	7 271
	Autres achats et charges externes	21 064 895	22 218 860
	Impôts, taxes et versements assimilés	229 349	200 421
	Salaires et traitements	1 877 100	1 765 801
	Charges sociales	928 713	894 745
	Dotation aux amortissements et dépréciations	38 689	129 203
	Dotation aux provisions	61 852	222 689
	Reports en fonds dédiés		300 000
	Aides Financières	10 453 672	10 504 896
	Autres charges	16 127	18 482
Total des charges d'exploitation		40 867 025	40 998 250
RESULTAT D'EXPLOITATION		704 040	-58 078



## Compte de résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>704 040</b>	<b>-58 078</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	12 627	13 082
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>12 627</b>	<b>13 082</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	15 300	19
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>15 300</b>	<b>19</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>-2 673</b>	<b>13 063</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>701 367</b>	<b>-45 015</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	2 563	467 048
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		98 100
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>2 563</b>	<b>565 148</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	8 103	18 557
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 167	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>18 270</b>	<b>18 557</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>-15 707</b>	<b>546 591</b>
	<b>Total des produits</b>	<b>41 586 255</b>	<b>41 518 402</b>
	<b>Total des charges</b>	<b>40 900 595</b>	<b>41 016 825</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>685 660</b>	<b>501 577</b>

## **Annexe au bilan et au compte de résultat**

**Du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 31 décembre 2024**

L'AGOSPAP, association à vocation sociale à but non lucratif (loi de 1901) a pour objet de mettre en œuvre et de gérer de façon paritaire entre les représentants des Collectivités territoriales parisiennes et de l'AP-HP et les représentants des personnels de ces administrations, l'action sociale, socioculturelle, sportive et de loisirs en faveur des personnels relevant des établissements adhérents.

Les prestations proposées par l'AGOSPAP se répartissent en cinq domaines :

- Les prestations sociales,
- Les vacances pour les adultes et les familles,
- Les vacances pour les enfants et les adolescents,
- L'arbre de Noël,
- Les loisirs et le sport.

Ses actions sont financées par une subvention des administrations et par la participation des ouvriers droit bénéficiaires. L'Arbre de Noël et les prestations sociales sont entièrement subventionnées.

L'AGOSPAP est en conformité avec le règlement n°2018-06 de l'ANC relatif à la comptabilité des associations homologué par arrêté publié au JO du 30 décembre 2018 et les articles du Code de Commerce L.612-1 à 5, R.612-1 à 7, L.123-12 à 24 et R.123-172 à 199-1 et les textes relatifs aux activités de Tourisme.

### **1. PRINCIPES COMPTABLES**

Les principes comptables de permanence des méthodes ont été appliqués, ainsi que les principes de prudence, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

La continuité d'exploitation dépend de la poursuite des conventions AP-HP et Ville de Paris, qui peuvent être résiliées en cas de non-respect par l'AGOSPAP de ses obligations, tel que définies par les conventions. Nouvelle convention avec la Ville de Paris et l'AP-HP d'une durée de 4 ans à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023.

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

### **2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

NEANT

### 3. REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUÉES AUX DIFFERENTS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

#### 3.1. CHANGEMENTS COMPTABLES

NEANT

#### 3.2. IMMOBILISATIONS

Les méthodes de définition, d'évaluation et de comptabilisation des actifs sont appliquées selon la réglementation des actifs, à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2005.

##### 3.2.1. Amortissements et provisions sur actif immobilisé

L'amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles est calculé en fonction de la nature des biens, selon le mode linéaire :

- Installations et agencements.....1 à 8 ans
- Matériel de bureau.....2 à 5 ans
- Logiciels, licences .....2 à 5 ans
- Matériel informatique.....2 à 5 ans
- Mobilier de bureau.....2 à 10 ans

##### 3.2.2. Immobilisations financières

Les dépôts et cautionnements sont comptabilisés pour le montant versé.

#### 3.3. CRÉANCES DOUTEUSES

La provision pour dépréciation est établie selon les critères suivants :

- Provision à 100 % : agents dont la dette remonte à 2022 ou avant.
- Provision à 75 % : agents dont la dette concerne l'exercice 2023.
- Provision à 50 % : agents dont la dette concerne l'exercice 2024.

### 4. EXPLICATIONS DES POSTES DES ÉTATS DE SYNTHÈSE

#### 4.1. IMMOBILISATIONS

##### 4.1.1. Immobilisations brutes

Intitulés	Valeur brute au 01-janv-24	Augmentations	Diminutions	Valeur brute au 31-déc-24
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Logiciel divers	337 411	0	0	337 411
Logiciel V12	536 149	2 862	0	539 011
<b>TOTAL I</b>	<b>873 560</b>	<b>2 862</b>	<b>0</b>	<b>876 422</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations, aménagements divers	238 520	0	0	238 520
Matériel de bureau	11 622	0	0	11 622
Matériel informatique	210 072	11 655	33 772	187 955
Mobilier de bureau	104 543	22 889	0	127 431
<b>TOTAL II</b>	<b>564 756</b>	<b>34 543</b>	<b>33 772</b>	<b>565 528</b>
Immobilisations en cours	9 918	14 187	2 862	21 243
<b>TOTAL III</b>	<b>9 918</b>	<b>14 187</b>	<b>2 862</b>	<b>21 243</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Dépôts et cautionnements versés	124 321	3 619	0	127 940
<b>TOTAL IV</b>	<b>124 321</b>	<b>3 619</b>	<b>0</b>	<b>127 940</b>
<b>Total immobilisations</b>	<b>1 572 554</b>	<b>55 212</b>	<b>36 634</b>	<b>1 591 132</b>

**4.1.2. Amortissements et provisions sur immobilisations**

Intitulés	Amortissements au 01-janv-24	Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Amortissements au 31-déc-24
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Logiciel divers	337 083	328	0	337 411
Logiciel V12	520 588	16 109	0	536 697
<b>TOTAL I</b>	<b>857 671</b>	<b>16 437</b>	<b>0</b>	<b>874 109</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations, aménagements divers	238 192	164	0	238 356
Matériel de bureau	11 622	0	0	11 622
Matériel informatique	172 949	18 829	33 772	158 007
Mobilier de bureau	96 582	3 259	0	99 841
<b>TOTAL II</b>	<b>519 346</b>	<b>22 252</b>	<b>33 772</b>	<b>507 826</b>
Immobilisations en cours	0	0	0	0
<b>TOTAL III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total amortissements et provisions</b>	<b>1 377 017</b>	<b>38 689</b>	<b>33 772</b>	<b>1 381 935</b>

**4.1.3. Valeur nette comptable des immobilisations**

Intitulés	Valeur brute au 31-Déc-24	Amortissements Provisions	Valeur Nette Comptable au 31-Déc-24
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Logiciel divers	337 411	337 411	0
Logiciel V12	539 011	536 697	2 313
<b>TOTAL I</b>	<b>876 422</b>	<b>874 109</b>	<b>2 313</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Installations, aménagements divers	238 520	238 356	164
Matériel de bureau	11 622	11 622	0
Matériel informatique	187 955	158 007	29 948
Mobilier de bureau	127 431	99 841	27 590
<b>TOTAL II</b>	<b>565 528</b>	<b>507 826</b>	<b>57 702</b>
Immobilisations en cours	21 243	0	21 243
<b>TOTAL III</b>	<b>21 243</b>	<b>0</b>	<b>21 243</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Dépôt et cautionnements versés	127 940	0	127 940
<b>TOTAL IV</b>	<b>127 940</b>	<b>0</b>	<b>127 940</b>
<b>Total</b>	<b>1 591 132</b>	<b>1 381 935</b>	<b>209 198</b>

**4.1.4. Immobilisations financières**

Ce poste qui s'élève à 128 k€ est principalement composé :

- Pour 80 k€ de dépôt de garantie pour les locaux
- Pour 5 k€ de caution de réservation « Vacances »
- Pour 43 k€ de caution UNAT, au titre de la garantie opérateur de voyages

4.2. STOCKS

Rubriques	Valeurs brutes 31-déc-23	Valeurs brutes 31-déc-24	Variation des stocks
Stock fournitures de bureau	6 127	0	6 127
Stock Billetterie France Billet	462 446	397 932	64 514
Stock Billetterie UGC	175 798	42 761	133 037
Stock livres retraités	2 736	5 267	-2 531
Total	647 107	445 960	201 147

Les stocks sont valorisés au prix d'achat.

4.3. CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS – AUTRES CREANCES

Les créances clients et comptes rattachés soit 1 960 k€ (2 281 k€ en 2023) correspondent essentiellement :

- Aux créances clients pour 352 k€ (370 k€ en 2023), dépréciées pour 47 k€
- À la facturation à établir aux Etablissements conventionnés pour 1 437 k€ (1 717 k€ en 2023)
- Aux commissions sur chiffre d'affaires à percevoir des prestataires « Vacances » des opérations « Bons plans Vacances » conformément aux contrats à effet au 1<sup>er</sup> janvier 2024 pour 171 k€ (194 k€ en 2023).

Le poste « Autres créances et avances diverses » qui s'élève 271 k€ (367 k€ en 2023) correspond principalement :

- Aux avoirs à recevoir pour le secteur « Frais généraux » pour 4 k€ (20 k€ en 2023)
- Aux créances sur le secteur « Loisirs » pour 263 k€ (345 k€ en 2023)
- Aux avances et acomptes et bon caf pour 4 k€ (2 k€ en 2023)

4.4. PLUS VALUES LATENTES SUR VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

Néant

4.5. CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Ce poste dont le montant s'élève à 634 k€ (618 k€ en 2023) concerne principalement :

- Les dépenses engagées en 2024 pour la saison Hiver 2025 du secteur « Vacances » pour 350 k€.
- Les dépenses engagées en 2024 pour la saison Hiver 2025 du secteur « Colos » pour 6 k€.
- Des frais généraux pour 278 k€ correspondant :
  - aux loyers du premier trimestre 2025 facturés en 2024 pour 72 k€
  - à des frais d'entretien, de maintenance, d'hébergement informatique et d'assurances facturées en 2024 mais concernant l'année 2025 pour 206 k€.

## 4.6. FONDS PROPRES

### 4.6.1. Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres avec droit de reprise - Ville de Paris	1 257 023	116 551		1 000 000	373 574
Fonds propres avec droit de reprise - AP-HP	56 749	385 026			441 775
Réserve projet associatif AP-HP	168 892				168 892
Réserve projet associatif - Ville de Paris	914 599		1 000 000		1 914 599
Réserves	1 285 294				1 285 294
Report à nouveau	0				0
Excédent ou déficit de l'exercice	501 577	-501 577	685 660		685 660
Provisions réglementées	0				0
<b>TOTAL</b>	<b>4 184 134</b>	<b>0</b>	<b>1 685 660</b>	<b>1 000 000</b>	<b>4 869 793</b>

### 4.6.2. Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
Fonds dédiés - Ville de Paris	300 000		200 000	100 000
<b>TOTAL</b>	<b>300 000</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>100 000</b>

## 4.7. PROVISIONS

Rubriques et postes	Montant au 31/12/2023	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant au 31/12/2024
Provisions pour risques	20 937	24 692		45 629
Provisions pour engagement retraite	1 002 121		209 171	792 951
Provisions pour dépréciation des immobilisations	0			0
<b>TOTAL</b>	<b>1 023 058</b>	<b>24 692</b>	<b>209 171</b>	<b>838 580</b>

### 4.7.1. Provisions pour risques :

À la suite des décisions rendues par la Cour de cassation le 13 septembre 2023, comptabilisation d'une provision pour risque sur la régularisation des droits à congés pour maladie professionnelle, d'un montant de 36 k€, s'y ajoute un litige prud'homal de 10 k€.

### 4.7.2. Provisions pour engagement retraite :

La provision pour charges, comptabilisée à compter du 31 décembre 1995 pour couvrir l'engagement de l'Association vis-à-vis de ses salariés en matière de retraite a été réajustée au 31 décembre 2024 à 793 k€.

L'engagement est évalué suivant une méthode actuarielle qui intègre pour l'essentiel les éléments de calcul suivants :

- Obligations sociales relevant de la convention du Tourisme Social et Familial
- Taux de probabilité du personnel d'atteindre l'âge de 64 ans
- Taux de probabilité de présence du personnel de l'Agospap
- Taux pour le personnel âgé de 50 ans et + : 100%
- Taux d'augmentation des salaires : 2 % (5 % en 2023)
- Taux d'actualisation : 3,38 (3,17 en 2023)

**4.7.3. Provisions pour actif circulant :**

La provision pour dépréciation des créances douteuses, 47 k€ (47 k€ en 2023) concerne :

- Le secteur « Colos » pour 33 k€ (30 k€ en 2023)
- Le secteur « Vacances » pour 14 k€ (14 k€ en 2023)

**4.8. FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS**

Ce poste s'élève à 2 388 k€ au 31 décembre 2024 par rapport à 3 273 k€ au 31 décembre 2023.

Il se décompose principalement en :

- Dettes fournisseurs pour 1 460 k€ (2 237 k€ au 31 décembre 2023)
- Billetterie loisirs, factures non parvenues pour 596 k€ (724 k€ en 2023)
- Vacances, factures non parvenues pour 7 k€ (59 k€ en 2023)
- Prestations sociales, factures non parvenues pour 33 k€ (2 k€ en 2023)
- Arbre de Noël, factures non parvenues pour 2 k€ (2 k€ en 2023)
- Colos, factures non parvenues pour 214 k€ (176 k€ en 2023)
- Fonctionnement, factures non parvenues pour 76 k€ (73 k€ en 2023)

**4.9. PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 1 155 k€ (1 219 k€ en 2023) et correspondent principalement à :

- Des séjours « Vacances » pour l'hiver 2025 pour 810 k€ (885 k€ en 2023)
- Des séjours « Colos » pour la session de février 2025 pour 345 k€ (334 k€ en 2023)

**4.10. RÉSULTAT FINANCIER**

Le résultat financier figurant au compte de résultat qui s'élève à - 3 k€ (+ 13 k€ en 2023) se décompose en 13 k€ de produits financiers et 16 k€ de charges financières.

Les produits financiers sont composés des revenus sur des placements financiers.

Les charges financières sont composées de la bonification des prêts BFM accordés aux agents de l'AP-HP.

**4.11. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL**

Le résultat exceptionnel de -16 k€ (546 k€ en 2023) se décompose en :

2 k€ de produits exceptionnels composés principalement de :

- 2 k€ d'ajustement de comptes et de chèques périmés

18 k€ de charges exceptionnelles composées principalement de :

- 10 k€ provision prud'homme
- 8 k€ de charges non refacturables aux agents

**5. ENGAGEMENT HORS BILAN**

Néant

## **6. PERSONNEL ET DIRIGEANTS**

### **6.1. Rémunération des dirigeants**

Conformément aux statuts, les trois plus hauts dirigeants de l'association sont le président, le vice-président et le trésorier. Comme tous les membres du Conseil d'administration, ils ne perçoivent aucune rémunération au titre de cette fonction. Des remboursements de frais peuvent être opérés dans le cadre de leur mission (repas, hébergement, transport), tout particulièrement lors des visites des centres « Colos ». Ils se sont élevés, pour l'ensemble des administrateurs, à 11 k€ (0 k€ 2023).

### **6.2. Rémunérations**

La moyenne mensuelle brute des cinq plus hauts salaires, calculée sur la base annuelle au 31 décembre 2023, s'élève à 6 786 € (6 108 € en 2023).

### **6.3. Effectifs**

L'effectif des permanents, contrats à durée déterminée exclus s'élève à : 40 salariés au 31 décembre 2024 (41 en 2023) et se décompose de la manière suivante :

Cadres : 13 -Agents de maîtrise : 18 – Employés : 9.

## **7. AUTRES INFORMATIONS**

Les honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes de 2024 s'élèvent à 32 k€.

## **8. ÉVÉNEMENTS POST-CLÔTURE**

Néant