



Association régie par la loi du 1er Juillet 1901
déclarée au J.O. du 10 Novembre 1968

Reconnue d'Utilité Publique
par Décret du 14 Août 1996

Siège Social : 73 av. Denfert-Rochereau
75014 PARIS

Téléphone : 01 43 26 56 45

**BILAN CUMULE
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE**

EXERCICE 2024

(du 1er Janvier au 31 Décembre)



G E S T O R

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de **Association Les Amis de Karen** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 6 644 830 euros

Total des charges : 81 599 euros

Résultat net comptable : 58 518 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PARIS
Le 11/04/2025

Signature

Maxime OUANHON

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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	7 395	6 306	1 089	1 828
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	276 342	158 716	117 626	135 818
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	5 174	5 174		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	288 911	170 196	118 715	137 646
	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				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	31 193		31 193	211 515
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	6 489 630		6 489 630	4 983 412
	Charges constatées d'avance	5 292		5 292	8 542
	TOTAL (II)	6 526 115		6 526 115	5 203 469
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	6 815 026	170 196	6 644 830	5 341 115
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024		31/12/2023	
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise				
	Fonds propres statutaires	273 221		273 221	
	Fonds propres complémentaires	30 000		30 000	
	Fonds propres avec droit de reprise				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserves statutaires ou contractuelles	87 100		81 064	
	Réserves pour projet de l'entité	1 485 716		1 485 716	
	<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>				
	Autres	676 702		676 702	
	Report à nouveau	142 606		(2 063)	
	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée				
	Excédent ou déficit de l'exercice	58 518		150 704	
	<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>				
	Total des fonds propres (situation nette)	2 753 862		2 695 344	
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total des autres fonds propres				
Total des fonds propres		2 753 862		2 695 344	
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	49 051		50 931	
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public				
	Fonds dédiés sur concours publics				
Total des fonds reportés et dédiés		49 051		50 931	
Provisions	Provisions pour risques	196 834		141 050	
	Provisions pour charges				
Total des provisions		196 834		141 050	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers	923 262		545 900	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 987		25 628	
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	72 740		77 892	
	DETTES DIVERSES				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 621 094		1 804 370	
	Produits constatés d'avance				
Total des dettes		3 645 082		2 453 790	
	Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF		6 644 830		5 341 115	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		58 517,86		150 704,40	
(1) Dont à moins d'un an		3 645 082		2 453 790	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP					

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 900	4 210
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	dont ventes de prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	16 050	118 712
	Mécénats		
CHARGES D'EXPLOITATION	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	dont c.f.des autorités de tarification relatives aux act. soc. et médico-sociales		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	46 807	
	Utilisations des fonds dédiés	50 931	44 541
	Autres produits	820	
	Total des produits d'exploitation	117 508	167 463
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	8 010	6 748
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	577	
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	18 931	18 931
	Dotation aux provisions	78 954	
	Reports en fonds dédiés	49 051	50 931
	Autres charges	1 501	2 330
	Total des charges d'exploitation	157 025	78 940
RESULTAT D'EXPLOITATION		(39 517)	88 523

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(39 517)	88 523
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	100 995	60 357
	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		100 995	60 357
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		100 995	60 357
RESULTAT COURANT avant impôts		61 479	148 879
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		4 484
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			4 484
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 532	1 825
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		1 532	1 825
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 532)	2 659
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		1 429	834
TOTAL DES PRODUITS		218 504	232 303
TOTAL DES CHARGES		159 986	81 599
EXCEDENT ou DEFICIT		58 518	150 704
Part du résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			
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			

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'association Les Amis de Karen a été fondé en octobre 1968.

Son but est d'offrir à des enfants, des adolescents ou des adultes multi handicapés dépendants ou semi-dépendants, des possibilités d'éveil, de formation intellectuelle et culturelle, de vie spirituelle, d'éducation spécialisée, de surveillance et d'orientation médicale, de rééducations appropriées, d'occupations et de loisirs, ainsi que des lieux de vie de vacances adaptés à leur état.

Elle entend proposer également à leurs parents, aux professionnels et à toute personne intéressée par des problèmes posés par le handicap, des possibilités de rencontres, de recherche et d'action commune.

I - FAITS SIGNIFICATIFS

Pour rappel, les associations Notre Dame de Joye et Les Amis de Karen se sont engagés en 2023 dans une démarche de rapprochement. Dans ce cadre, les deux associations ont signé le 1er février 2023 un contrat de location d'une activité civile.

Les assemblées générales extraordinaires des 24 juin 2023 et 24 juillet 2023 ont approuvé l'opération de fusion-absorption de l'association Amis de Karen par l'association Notre Dame de Joye.

A la date d'arrêté des comptes 2023, cette fusion n'avait pas encore été approuvée par le Conseil d'Etat.

Cependant les comptes de l'exercice 2023 ont intégré le transfert des activités conventionnées de l'association Amis de Karen, vers les comptes de l'association Notre Dame de Joye, à l'exception de la gestion propre, en application des dispositions du contrat de location civile.

A la date d'arrêté des comptes 2024, cette fusion n'a pas encore été approuvée par le Conseil d'Etat. La présentation des comptes 2024 est identique à celle du précédent exercice.

II – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A la date d'arrêté des comptes, le conseil d'administration n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

III - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

3.1. - Principes de base :

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

3.2. - Règles comptables :

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

- Les règlements de l'ANC 2014-03 relatif au plan comptable général ;
- Le règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

- Le règlement ANC n°2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Décrets et arrêtés applicables aux secteurs d'activités.

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

IV - NOTES SUR LE BILAN

4.1 Actif immobilisé

Les règlements du Comité de la Réglementation Comptable CRC 2002-10, modifié par le règlement CRC 2003-07, et CRC 2004-6 sont entrés en vigueur au 1er janvier 2005. Ils concernent la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs immobilisés ainsi que leur amortissement et leur dépréciation. Les principes édictés par ces règlements ont été considérés comme respectés dans la mesure où :

Les règlements du Comité de la Réglementation Comptable CRC 2002-10, modifié par le règlement CRC 2003-07, et CRC 2004-6 sont entrés en vigueur au 1er janvier 2005. Ils concernent la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs immobilisés ainsi que leur amortissement et leur dépréciation.

4.2. - Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'achat.

Les amortissements ont été calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, soit :

	. Logiciels informatiques	2 à 3 ans	
	. Bâtiments	20 à 50 ans	
	. Equipement technique	5 à 15 ans	
	. Agencements et installations	5 à 20 ans	
	. Matériel de transport	5 ans	
	. Matériel de bureau et informatique	5 à 10 ans	
	. Matériel et outillage	3 à 10 ans	

Les tableaux de mouvements d'immobilisations et d'amortissements figurent page 13 et 14 (par nature) et page 15 (par localisation).

4.3. - Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

4.4. - Valeurs mobilières et placements

Les placements financiers sont valorisés à leur coût d'acquisition.

Ils sont uniquement constitués de comptes d'épargne, il n'y a pas de plus-values latentes à la clôture.

Il n'y a pas d'intérêts courus non échus à la clôture.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

4.5 - Fonds propres

Les mouvements relatifs aux fonds propres font l'objet d'un tableau détaillé.

Les fonds propres relatifs aux établissements autres que la gestion propre de l'association les Amis de Karen, ont été transférés vers l'association Notre Dame de Joye.

4.6 - Les Fonds dédiés ont été mouvementés de la façon suivante :

• Dons de personnes physiques ou morales : **49 051 €**

✓ Ressources disponibles au 01/01/2024 :	50 931 €,
✓ Dons reçus en 2024 :	1 370 €,
✓ Ressources utilisées en 2024 :	- 3 250 €,
✓ Ressources disponibles au 31/12/2024 :	49 051 €

4.7 - Provisions pour risques et charges : elles ont été mouvementées comme suit :

Provision pour risques Prud'hommes : 121 834 €, dont une dotation complémentaire de 78 954 € comptabilisée en 2024.

En 2024 une provision antérieure de 23 170 € a été reprise suite au dénouement d'un litige, sans indemnité à verser.

L'abondement CPF a fait l'objet d'une provision pour charges à payer à la clôture des comptes 2022 pour un montant de **75 000 €**, présentée dans le poste des Autres Dettes. Depuis 2023, cette charge à payer est reclassée dans les provisions pour risques et charges.

V - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT :

L'association gère sa trésorerie de façon globalisée. Les **produits financiers** ont été intégralement portés en atténuation de la gestion associative.

VI - RESULTATS

Le résultat comptable de l'exercice, au titre de la gestion associative est un excédent de **58 517,86 €**.

VII - AUTRES INFORMATIONS

7.1 - Rémunération des hauts cadres dirigeants

L'ensemble des salariés de l'association ayant été transférés vers l'association Notre Dame de Joye au 1er janvier 2024, aucune rémunération de dirigeants est existante dans les comptes à fin 2024.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

7.2 - Effectifs

Depuis 2023, l'ensemble des salariés de l'association ont été transférés vers l'association Notre Dame de Joye.

VIII – PRINCIPES DU CONTRAT DE LOCATION D'UNE ACTIVITE CIVILE

Dans le cadre du contrat de location d'une activité civile avec l'association Notre Dame de Joye, les comptes du bilan et du résultat portant sur les établissements conventionnés autres que la gestion propre, ont été transférés et donc sortis des comptes de l'association les Amis de Karen en 2023.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	7 395					7 395
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 395					7 395
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	201 648					201 648
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	74 694					74 694
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	2 862					2 862
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 312					2 312
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		281 516					281 516
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		288 911					288 911

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	5 566	739		6 306
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 566	739		6 306
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	84 300	10 722		95 022
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	56 225	7 469		63 694
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 862			2 862
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 312			2 312
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	145 699	18 192		163 891
TOTAL		151 265	18 931		170 196

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 223	4 223	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	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	26 970	26 970	
	Charges constatées d'avance	5 292	5 292	
	TOTAL DES CREANCES	36 485	36 485	
	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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	27 987	27 987		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	72 740	72 740		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	923 262	923 262		
	Autres dettes	2 621 094	2 621 094		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	3 645 082	3 645 082		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	66 050	78 954	23 170	121 834
	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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	75 000			75 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	141 050	78 954	23 170	196 834
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	141 050	78 954	23 170	196 834
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			78 954	23 170	
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.					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	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	303 221				303 221
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles	81 064	6 036			87 100
Réserves pour projet de l'entité <i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	1 485 716				1 485 716
Autres réserves	676 702				676 702
Report à nouveau	(2 063)	144 669			142 606
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Excédent ou déficit de l'exercice <i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	150 704	(150 704)	58 518		58 518
Situation nette	2 695 344		58 518		2 753 862
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 695 344		58 518		2 753 862

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contrib. fi. des autorités de tarification							
AK CUMULE - RECLASSEMENT							
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
VERNOU	19 951	900	3 250			17 601	
VILLECERF	30 980	470				31 450	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	50 931	1 370	3 250			49 051	

--

Charges à payer

Etat exprimé en euros 31/12/2024

Total des Charges à payer		19 905
Autres dettes		19 905
Charges à payer	19 905	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		35 895
Autres créances		35 895
Produits à recevoir	25 510	
Intérêts courus à recevoir	10 385	

**Tableau de passage du résultat comptable au
résultat du compte administratif**

	Total	SIEGE GP					
Résultat comptable (a)	58 518	58 518					
Reprise résultats sous contrôle tiers financeurs (b)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat économique (c = a + b)	58 518	58 518					
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (d)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Produits non opposables aux tiers financeurs (e)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat du compte administratif (f = c + d + e)	58 518	58 518					

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT COMPTABLE		58 518	150 704
Reprise du résultat antérieur			
EXCEDENT ou DEFICIT EFFECTIF GLOBAL		58 518	150 704
Dont résultat effectif sous gestion propre		58 518	150 704
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée			

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		118 715	1,79	137 646	2,58	(18 931)	-13,75
Frais de développement		1 089	0,02	1 828	0,03	(739)	-40,44
Frais d'études, de recherche e		7 395	0,11	7 395	0,14		
Amortissement des frais d'étud		(6 306)	-0,09	(5 566)	-0,10	(739)	-13,28
Constructions		117 626	1,77	135 818	2,54	(18 192)	-13,39
Batiments		201 648	3,03	201 648	3,78		
Construction - AAI Electricité		23 147	0,35	23 147	0,43		
Contruction- aai plomberie san		8 913	0,13	8 913	0,17		
Construction -A A I Divers		42 634	0,64	42 634	0,80		
Amortissement des construction		(95 022)	-1,43	(84 300)	-1,58	(10 722)	-12,72
Amort constuction AAI Electric		(19 738)	-0,30	(17 423)	-0,33	(2 315)	-13,28
Amort const plomb sanitaire		(7 600)	-0,11	(6 709)	-0,13	(891)	-13,28
Amort construction AAI divers		(36 356)	-0,55	(32 092)	-0,60	(4 263)	-13,28
Autres immobilisations corporelles							
Installations générales, agenc		2 862	0,04	2 862	0,05		
Mobilier		2 312	0,03	2 312	0,04		
Installations générales		(2 862)	-0,04	(2 862)	-0,05		
Amortissements mobilier		(2 312)	-0,03	(2 312)	-0,04		
TOTAL II - Actif circulant NET		6 526 115	98,21	5 203 469	97,42	1 322 646	25,42
Autres créances		31 193	0,47	211 515	3,96	(180 322)	-85,25
Fournisseurs immo,retenues de		1 460	0,02	1 460	0,03		
Comités d'entreprise, d'établi		3 473	0,05	42 881	0,80	(39 408)	-91,90
Personnel - oppositions		750	0,01			750	
Débiteurs divers exercice courant				1 532	0,03	(1 532)	-100,00
Produits à recevoir		25 510	0,38	165 642	3,10	(140 132)	-84,60
Disponibilités		6 489 630	97,66	4 983 412	93,30	1 506 218	30,22
SIEGE BNP PARIBAS		2 860 053	43,04	2 800 367	52,43	59 686	2,13
SIEGE GESTION ASSOCIATIVE BNP		1 477 948	22,24	215 394	4,03	1 262 553	586,16
BNP LIVRET A -bnp		91 217	1,37	88 560	1,66	2 657	3,00
BNP COMPTE EPARGNE		49 726	0,75	31 051	0,58	18 675	60,14
COMPTE EPARGNE COMMUNAUTE CHRETIENN				1 800 000	33,70	(1 800 000)	-100,00
DAT AU 15-03-2024		2 000 000	30,10			2 000 000	
Intérêts courus à recevoir		10 385	0,16	47 738	0,89	(37 353)	-78,25
Caisse principale		302		302	0,01		
Charges constatées d'avance		5 292	0,08	8 542	0,16	(3 250)	-38,05
Charges constatées d'avance		5 292	0,08	8 542	0,16	(3 250)	-38,05
TOTAL DU BILAN ACTIF		6 644 830	100,00	5 341 115	100,00	1 303 715	24,41

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	2 753 862	41,44	2 695 344	50,46	58 518	2,17
Total des fonds propres (situation nette)	2 753 862	41,44	2 695 344	50,46	58 518	2,17
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	273 221	4,11	273 221	5,12		
Valeur du patrimoine intégré	262 702	3,95	262 702	4,92		
Fonds statutaires	10 519	0,16	10 519	0,20		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	30 000	0,45	30 000	0,56		
Autres fonds propres sans droit rep	30 000	0,45	30 000	0,56		
Réserves statutaires ou contractuelles	87 100	1,31	81 064	1,52	6 036	7,45
Réserves statutaires ou contra	87 100	1,31	81 064	1,52	6 036	7,45
Réserves pour projet de l'entité	1 485 716	22,36	1 485 716	27,82		
Réserves d'intervention	1 485 716	22,36	1 485 716	27,82		
Autres réserves	676 702	10,18	676 702	12,67		
Réserves consécutives à l'octroi de	45 650	0,69	45 650	0,85		
Autres réserves réglementées	631 052	9,50	631 052	11,81		
Report à nouveau	142 606	2,15	(2 063)	-0,04	144 669	N/S
Report à nouveau (solde crédit)	460 344	6,93	315 676	5,91	144 669	45,83
Report à nouveau (solde débite)	(317 739)	-4,78	(317 739)	-5,95		
Excédent ou déficit de l'exercice	58 518	0,88	150 704	2,82	(92 187)	-61,17
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	49 051	0,74	50 931	0,95	(1 880)	-3,69
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes	49 051	0,74	50 931	0,95	(1 880)	-3,69
Fonds dédiés sur dons manuels	49 051	0,74	50 931	0,95	(1 880)	-3,69
TOTAL III - Total des Provisions	196 834	2,96	141 050	2,64	55 784	39,55
Provisions pour risques	196 834	2,96	141 050	2,64	55 784	39,55
Provisions pour litiges	121 834	1,83	66 050	1,24	55 784	84,46
Autres provisions pour risques	75 000	1,13	75 000	1,40		
TOTAL IV - Total des dettes	3 645 082	54,86	2 453 790	45,94	1 191 293	48,55
Emprunts et dettes financières divers	923 262	13,89	545 900	10,22	377 362	69,13
Opérations courantes	923 262	13,89	545 900	10,22	377 362	69,13
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 987	0,42	25 628	0,48	2 359	9,20
Fournisseurs - biens et servic	27 987	0,42	25 628	0,48	2 359	9,20
Dettes fiscales et sociales	72 740	1,09	77 892	1,46	(5 152)	-6,61
Taxes sur les salaires	72 740	1,09	77 892	1,46	(5 152)	-6,61
Autres dettes	2 621 094	39,45	1 804 370	33,78	816 724	45,26
Autres comptes débiteurs crédi	750	0,01			750	
Autres comptes créditeurs	2 600 439	39,13	1 803 870	33,77	796 569	44,16
Charges à payer	19 905	0,30	500	0,01	19 405	N/S

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Total du passif	6 644 830	100,00	5 341 115	100,00	1 303 715	24,41

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Total des produits d'exploitation	117 508	100,00	167 463	100,00	(49 955)	-29,83
Cotisations	2 900	2,47	4 210	2,51	(1 310)	-31,12
Cotisations sans contrepartie	2 900	2,47	4 210	2,51	(1 310)	-31,12
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	16 050	13,66	118 712	70,89	(102 662)	-86,48
Ressources générosité du public - Dons manuels	16 050	13,66	118 712	70,89	(102 662)	-86,48
Dons manuels non affectés	14 730	12,54	112 322	67,07	(97 592)	-86,89
MAS Dons manuels affectés	900	0,77	1 390	0,83	(490)	-35,25
MAT Dons manuels affectés	420	0,36	5 000	2,99	(4 580)	-91,60
Autres produits d'exploitation	98 558	83,87	44 541	26,60	54 017	121,28
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	46 807	39,83			46 807	
Reprises sur prov. pour risque	23 170	19,72			23 170	
Transfert de charges d'exploit	23 637	20,12			23 637	
Utilisations des fonds dédiés	50 931	43,34	44 541	26,60	6 390	14,35
Report des ress non utilisées	50 931	43,34	44 541	26,60	6 390	14,35
Autres produits	820	0,70			820	
Autres produits divers de gest	1				1	
Remboursement complémentaire I	819	0,70			819	
Total des charges d'exploitation	157 025	133,63	78 940	47,14	78 085	98,92
Autres achats et charges externes	8 010	6,82				
Eau et assainissement	14	0,01				
Énergie, électricité	3 987	3,39				
Fournitures administratives						
Petit matériel financé par des	3 250	2,77				
Maintenance informatique						
Maintenance et sécurité électr						
Assurance transport						
Publicité, publications, relat						
Frais d'affranchissements						
Frais de télécommunication	429	0,36				
Services bancaires et assimilé	331	0,28				
Impôts, taxes et versements assimilés	577	0,49			577	
Autres impôts locaux	577	0,49			577	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	18 931	16,11	18 931	11,30		
Dotations amorts immob incorpo	739	0,63	739	0,44		
dotations amorts immob. corpor	18 192	15,48	18 192	10,86		
Dotations aux provisions	78 954	67,19			78 954	
Dot. aux provisions pour risqu	78 954	67,19			78 954	
Reports en fonds dédiés	49 051	41,74	50 931	30,41	(1 880)	-3,69
Engagements à réaliser sur don	49 051	41,74	50 931	30,41	(1 880)	-3,69

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Autres charges	1 501	<i>1,28</i>	2 330	<i>1,39</i>	(829)	<i>-35,58</i>
Frais de siège versés	1 500	<i>1,28</i>	1 500	<i>0,90</i>		
Autres charges diverses de ges	1		830	<i>0,50</i>	(829)	<i>-99,89</i>
Résultat d'exploitation	(39 517)	<i>-33,63</i>	88 523	<i>52,86</i>	(128 039)	<i>-144,64</i>
Total des produits financiers	100 995	<i>85,95</i>	60 357	<i>36,04</i>	40 639	<i>67,33</i>
Autres intérêts et produits assimilés	100 995	<i>85,95</i>	60 357	<i>36,04</i>	40 639	<i>67,33</i>
Revenus des valeurs mobiliPres	100 995	<i>85,95</i>	60 357	<i>36,04</i>	40 639	<i>67,33</i>
Total des charges financières						
Résultat financier	100 995	<i>85,95</i>	60 357	<i>36,04</i>	40 639	<i>67,33</i>
Résultat courant avant impôts	61 479	<i>52,32</i>	148 879	<i>88,90</i>	(87 400)	<i>-58,71</i>
Total des produits exceptionnels			4 484	<i>2,68</i>	(4 484)	<i>-100,00</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			4 484	<i>2,68</i>	(4 484)	<i>-100,00</i>
Produit exceptionnelle/opérat gest			4 484	<i>2,68</i>	(4 484)	<i>-100,00</i>
Total des charges exceptionnelles	1 532	<i>1,30</i>	1 825	<i>1,09</i>	(293)	<i>-16,04</i>
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	1 532	<i>1,30</i>	1 825	<i>1,09</i>	(293)	<i>-16,04</i>
charges exceptionnelles sur op	1 532	<i>1,30</i>	1 825	<i>1,09</i>	(293)	<i>-16,04</i>
Résultat exceptionnel	(1 532)	<i>-1,30</i>	2 659	<i>1,59</i>	(4 191)	<i>-157,61</i>
Impôts sur les bénéfices	1 429	<i>1,22</i>	834	<i>0,50</i>	595	<i>71,34</i>
Impôts sur les sociétés	1 429	<i>1,22</i>	834	<i>0,50</i>	595	<i>71,34</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	58 518	<i>49,80</i>	150 704	<i>89,99</i>	(92 187)	<i>-61,17</i>
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						