

# MAISONS D'ACCUEIL L'ILOT

Association reconnue d'utilité publique

153-155, avenue Jean Lolive

93500 PANTIN

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

## MAISONS D'ACCUEIL L'ILOT

Association reconnue d'utilité publique

153-155, avenue Jean Lolive

93500 PANTIN

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

---

À l'assemblée générale de l'association MAISONS D'ACCUEIL L'ILOT,

#### 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'association MAISONS D'ACCUEIL L'ILOT 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## 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.

## **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.

Paris-La Défense, le 19 mai 2025

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

The image shows a blue ink signature of Jean-Claude Marty. To the left of the signature is a blue shield-shaped logo containing a white checkmark, which is part of the Deloitte & Associés branding.

Jean-Claude MARTY

## Présentation Générale

Les comptes annuels de l'association Maisons d'accueil l'ILOT comprennent :

- ❖ **Le bilan** qui représente la situation patrimoniale de l'association Maisons d'accueil l'ILOT ;
- ❖ **Le compte de résultat** qui regroupe les produits et les charges de l'exercice selon leur nature ;
- ❖ **L'annexe** qui complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat dont :
  - **Le compte de résultat par origine et destination (CROD)** et son annexe
  - **Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER).**

ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>	<b>366 260</b>	<b>348 536</b>	<b>17 725</b>	<b>32 132</b>
Frais d'établissement	67 199	64 907	2 292	3 220
Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
Donations temporaires d'usufruit	0	0	0	0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	299 061	283 629	15 432	28 912
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
<b>Immobilisations corporelles :</b>	<b>9 999 327</b>	<b>8 168 175</b>	<b>1 831 152</b>	<b>1 787 869</b>
Terrains	141 965	0	141 965	141 965
Constructions	6 829 088	5 644 073	1 185 015	1 305 993
Installations techniques, matériel et outillage industriels	846 491	749 768	96 723	11 468
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	2 181 782	1 774 334	407 448	328 444
Avances et acomptes	0	0	0	0
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0	0	0	0
<b>Immobilisations financières :</b>	<b>670 618</b>	<b>0</b>	<b>670 618</b>	<b>949 683</b>
Participations et Créances rattachées	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	670 618	0	670 618	949 683
<b>Total I</b>	<b>11 036 206</b>	<b>8 516 711</b>	<b>2 519 494</b>	<b>2 769 684</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>	<b>16 944</b>		<b>16 944</b>	<b>19 602</b>
<b>Avances et acomptes versés</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Créances</b>	<b>2 485 116</b>	<b>66 446</b>	<b>2 418 670</b>	<b>1 491 084</b>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	152 709	3 714	148 995	124 603
Créances reçues par legs ou donations	218 219		218 219	250 457
Autres créances	2 114 188	62 733	2 051 455	1 116 024
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Instruments de trésorerie</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>1 199 989</b>		<b>1 199 989</b>	<b>1 735 069</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>39 914</b>		<b>39 914</b>	<b>42 969</b>
<b>Total II</b>	<b>3 741 962</b>	<b>66 446</b>	<b>3 675 516</b>	<b>3 288 723</b>
<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ecarts de conversion Actif (V)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>14 778 168</b>	<b>8 583 158</b>	<b>6 195 010</b>	<b>6 058 407</b>

PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise :</b>	<b>2 749 696</b>	<b>2 749 696</b>
<i>Fonds propres statutaires</i>	2 641 153	2 641 153
<i>Fonds propres complémentaires</i>	108 543	108 543
<b>Fonds propres avec droit de reprise :</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Fonds statutaires</i>	0	0
<i>Fonds propres complémentaires</i>	0	0
<b>Ecart de réévaluation Réserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Réserves :</b>	<b>1 180 925</b>	<b>835 810</b>
<b>Réserves sous contrôle de tiers financeur</b>	<b>626 489</b>	<b>281 374</b>
<i>Réserve de trésorerie</i>	172 538	172 538
<i>Réserves pour investissement</i>	193 351	
<i>Autres</i>	260 600	108 837
<b>Réserves sous gestion propre</b>	<b>554 435</b>	<b>554 435</b>
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>	20 509	20 509
<i>Réserves pour investissement</i>	476 570	476 570
<i>Autres</i>	57 356	57 356
<b>Report à nouveau</b>	<b>-961 773</b>	<b>-620 722</b>
- sous contrôle de tiers financeur	617 666	241 085
- sous gestion propre	-1 579 439	-861 807
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>23 321</b>	<b>4 064</b>
- sous contrôle de tiers financeur	67 219	410 305
- sous gestion propre	-43 898	-406 241
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>2 992 169</b>	<b>2 968 848</b>
<b>Fonds propres consommables</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>528 936</b>	<b>600 244</b>
<b>Provisions réglementées</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total I</b>	<b>3 521 105</b>	<b>3 569 092</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>	<b>218 219</b>	<b>268 295</b>
<i>Fonds dédiés</i>	<b>161 371</b>	<b>175 885</b>
<b>Total II</b>	<b>379 590</b>	<b>444 180</b>
<b>PROVISIONS</b>		
<i>Provisions pour risques</i>	<b>100 000</b>	<b>68 777</b>
<i>Provisions pour charges</i>	<b>272 851</b>	<b>206 809</b>
<b>Total III</b>	<b>372 851</b>	<b>275 586</b>
<b>DETTES</b>		
<i>Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>	<b>7 835</b>	<b>10 798</b>
<i>Avances et acomptes reçus</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés</i>	<b>628 884</b>	<b>384 810</b>
<i>Dettes des legs ou donations</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	<b>1 208 971</b>	<b>919 360</b>
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	<b>127</b>	<b>122 420</b>
<i>Autres dettes</i>	<b>10 646</b>	<b>41 904</b>
<i>Instruments de trésorerie</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<b>65 000</b>	<b>290 257</b>
<b>Total IV</b>	<b>1 921 464</b>	<b>1 769 549</b>
<b>Ecart de conversion Passif (V)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>6 195 010</b>	<b>6 058 407</b>



COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024	Exercice 2023
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<i>Cotisations</i>	0	95
<i>Ventes de biens et services</i>	1 000 518	947 380
<i>Ventes de biens</i>	0	0
<i>dont ventes de dons en nature</i>	0	0
<i>Ventes de prestations de service</i>	1 000 518	947 380
<i>dont parrainages</i>	0	0
<i>Produits de tiers financeurs</i>	10 034 217	9 037 335
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	8 340 848	7 327 453
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>	0	0
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	1 693 369	1 709 882
<i>Dons manuels</i>	1 569 666	1 572 318
<i>Mécénats</i>	72 000	16 000
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	51 703	121 564
<i>Contributions financières</i>	487 011	207 703
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</i>	68 777	77 796
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	61 515	179 065
<i>Autres produits</i>	344 095	392 931
<b>Total I</b>	<b>11 996 133</b>	<b>10 842 305</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<i>Achats de marchandises</i>	0	0
<i>Variation de stock</i>	5 118	-4 176
<i>Autres achats et charges externes</i>	3 465 423	3 042 084
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	497 414	499 453
<i>Salaires et traitements</i>	5 261 712	4 738 849
<i>Charges sociales</i>	2 245 987	2 139 862
<i>Subventions accordées sur ressources affectées</i>	0	0
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	277 154	245 438
<i>Dotations aux provisions</i>	166 042	128 359
<i>Reports en fonds dédiés</i>	47 000	53 700
<i>Autres charges</i>	8 309	4 786
<b>Total II</b>	<b>11 974 159</b>	<b>10 848 355</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)</b>	<b>21 973</b>	<b>-6 049</b>

<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<i>De participation</i>	0	0
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>	0	0
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	14 770	18 103
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge</i>	0	0
<i>Différences positives de change</i>	0	0
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>	0	0
<b>Total III</b>	<b>14 770</b>	<b>18 103</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	0	0
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	0	0
<i>Différences négatives de change</i>	0	0
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>	0	0
<b>Total IV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>14 770</b>	<b>18 103</b>
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>Exercice 2024</b>	<b>Exercice 2023</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>36 743</b>	<b>12 053</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<i>Sur opérations de gestion</i>	2 227	517
<i>Sur opérations en capital</i>	0	0
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i>	0	0
<b>Total V</b>	<b>2 227</b>	<b>517</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<i>Sur opérations de gestion</i>	11 897	5 107
<i>Sur opérations en capital</i>	0	0
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	0	0
<b>Total VI</b>	<b>11 897</b>	<b>5 107</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-9 670</b>	<b>-4 590</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	<b>3 752</b>	<b>3 399</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>12 013 130</b>	<b>10 860 925</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>11 989 809</b>	<b>10 856 860</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>23 321</b>	<b>4 064</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<i>Dons en nature</i>	55 894	139 402
<i>Prestations en nature</i>	0	0
<i>Bénévolat</i>	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>55 894</b>	<b>139 402</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<i>Secours en nature</i>	55 894	139 402
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>	0	0
<i>Prestations en nature</i>	0	0
<i>Personnel bénévole</i>	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>55 894</b>	<b>139 402</b>

## Table des matières

1	Objet social	9
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	10
3	Description des moyens mis en œuvre	11
4	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	13
4.1	Faits caractéristiques de l'exercice	13
4.2	Faits caractéristiques postérieures à la clôture	14
5	Principes et méthodes comptables	15
5.1	Principes généraux	15
5.1.1	Les comptes annuels de notre association pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par les règlements suivants et aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 modifié par le règlement ANC 2020-08 ainsi que du règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales.	15
5.1.2	Changement de méthode comptable	15
5.1.3	Changements d'estimation	15
5.1.4	Corrections d'erreurs	15
5.2	Dérogations	15
5.3	Principales méthodes comptables	16
6	Informations relatives aux postes du bilan	17
6.1	Actif immobilisé	18
6.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	19
6.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	19
6.1.3	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	20
6.2	Actif circulant	21
6.2.1	Stocks et en cours	21
6.2.2	Créances, dont reçues par legs ou donations / dépréciations	21
6.2.3	Précisions sur d'autres créances	21
6.3	Tableau des dépréciations de l'Actif	22
6.4	Fonds propres	23
6.4.1	Tableau de variation des Fonds propres	23
6.4.2	Autres informations sur les fonds propres sans droit de reprise (dont dotations non consommables)	24
6.4.3	Réserves, statutaires ou contractuelles, autres, pour projet de l'association.	24
6.4.4	Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs	26
6.4.5	L'excédent ou déficit de l'exercice	26

6.4.6	Subventions d'investissement	26
6.4.7	Provisions réglementées	26
6.5	Fonds reportés et dédiés	27
6.5.1	Fonds reportés liés aux legs ou donations	27
6.5.2	Fonds dédiés	27
6.6	Tableaux de variation des provisions réglementées et pour risques et charges	28
6.7	Provision pour risques et charges	28
6.7.1	Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés	28
6.8	Dettes	29
6.8.1	Précisions sur d'autres dettes	29
6.9	État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, à la clôture de l'exercice	31
7	Informations relatives au Compte de résultat	32
7.1	Compte de résultat par origine et destination	33
7.2	Résultats par établissement	34
7.3	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financiers) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux	34
7.4	Produits du compte de résultat par origine et destination	35
7.4.1	Produits liés à la générosité du public	35
7.4.2	Produits non liés à la générosité du public	34
7.4.3	Subventions et autres concours publics	35
7.4.4	Reprises sur provisions et dépréciations	37
7.4.5	Utilisations des fonds dédiés	37
7.5	Charges du compte de résultat par origine et destination	38
7.5.1	Modalités de répartition des charges figurant dans le compte de résultat entre les différentes rubriques du compte de résultat par origine et destination	39
7.5.2	Missions sociales	39
7.5.3	Frais de recherche de fonds	41
7.5.4	Frais de fonctionnement	43
7.5.5	Dotations aux provisions et dépréciations	44
7.5.6	Reports en fonds dédiés de l'exercice	44
7.6	Contributions volontaires en nature du compte de résultat par origine et destination	45
7.6.1	Contribution volontaires (Produits) liés à la générosité du public	46
7.7	Tableaux de rapprochement des charges et contributions volontaires du compte résultat et du compte résultat par origine et destination	47
7.8	Autres informations sur la nature, le montant et le traitement de certains produits et charges	48
7.8.1	Ventilation des ventes de biens et services	48
7.8.2	Charges Financières, aides financières	48
7.9	Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat	49

8 Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants	52
8.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	53
9 Informations relatives à l'effectif	53
10 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	54
10.1 Engagements financiers donnés et reçus	54
10.2 Autres opérations non inscrites au bilan	54
11 Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)	55
12 Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger	58

## 1 Objet social

L'objet social de notre association est décrit ainsi dans les statuts :

- Elle a pour but d'accueillir des personnes en détresse sociale, principalement des sortants de prison, mais aussi des personnes en danger de délinquance, et de les accompagner dans une démarche personnelle visant à les adapter à la vie en société, notamment par la recherche d'un emploi et d'un logement.
- L'Association leur offre à cet effet un hébergement temporaire ou des secours adaptés à leurs situations de détresse, avec l'accompagnement matériel, humain et spirituel qui leur est nécessaire pour résoudre durablement leurs problèmes. Dans le cadre de cette action, et en fonction des besoins de chaque personne, l'Association peut faire appel ou participer à des organismes d'orientation, de formation, de mise au travail et de logement, ou en constituer elle-même.

Les organes statutairement compétents de notre association ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre association » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

## 2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- ⇒ Accueil, Hébergement et Insertion ;
- ⇒ Soins et hébergement :
  - Lits Halte Soins Santé ;
  - Dispositif de colocation thérapeutique
- ⇒ Insertion par l'activité économique
- ⇒ Diagnostic et accompagnement vers l'emploi

Le périmètre des activités ou missions sociales listées ci-dessus peut être ainsi défini :

- ⇒ Accueil, Hébergement et Insertion :
  - CHRS « Les Chemin Vert » 51, rue du Chemin Vert, 75011 Paris ;
  - CHRS « Fontenay Sous-Bois » 7, rue Louis Xavier de Ricard, 94120 Fontenay Sous-Bois ;
  - Etablissement « La Passerelle » 7, rue de Rouen, 80000 Amiens :
    - Hébergement d'urgence ;
    - Accueil de Jour ;
    - Halte de Nuit
  - CHRS « Thuillier » 71, rue Louis Thuillier, 80000 Amiens ;
  - Etablissement « Les Augustins » 29, rue des Augustins, 80000 Amiens :
    - CHRS ;
    - IML (Intermédiation Locative)
    - Maison Relais
  - VAR : 73 Rue Marnata – 83100 Toulon :
    - IML
- ⇒ Lits Halte Soins Santé : 29 Rue des Augustins, 80000 Amiens
- ⇒ Dispositif de colocation thérapeutique : Rue Dupuy, 80000 Amiens
- ⇒ Insertion par l'activité économique :
  - IAE Montières Za Montières 30 rue Abbeville 80000 Amiens ;
  - AQI Paris, Chez les Œuvres de la Mie de Pain, 18 rue Charles Fourier – 75013 – Paris ;
  - AQI – ACI 93, 29 rue Lécuyer – 93300 Aubervilliers ;
  - ACI en détention : Beauvais
- ⇒ Diagnostic et accompagnement vers l'emploi :
  - Antenne de Toulon

### 3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre association afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

⇒ Investissements :

- Engagés dans l'exercice mais non terminés à la clôture :
  - Rénovation du CHRS les Augustins
- Engagés antérieurement mais non terminés à la clôture :
  - Rénovation du CHRS les Chemins Vert

⇒ Immeubles – Terrains :

- Immeubles :
  - CHRS « Thuillier » 71 Rue Louis Thuillier, 80000 Amiens
  - Etablissement « Les Augustins » 29 Rue des Augustins, 80000 Amiens ;
  - CHRS « Les Chemin Vert » 51 Rue du Chemin Vert, 75011 Paris ;
- Terrains :
  - CHRS « Thuillier » 71 Rue Louis Thuillier, 80000 Amiens
  - Etablissement « Les Augustins » 29 Rue des Augustins, 80000 Amiens ;
  - CHRS « Les Chemin Vert » 51 Rue du Chemin Vert, 75011 Paris ;

⇒ Ressources humaines :

- Nombre d'ETP en CDI : 101
- Nombre d'ETP en CDD : 17
- Nombre d'ETP en CDDI : 67

⇒ Autres moyens/dépenses engagées :

- Formation : le nombre d'heures de formation hors formation des salariés en insertion en lien avec les activités de l'association s'est élevé à 2835,5 heures à comparer à 2226 heures au titre de l'exercice précédent.
- Dépenses de marketing direct :
  - Off-line :
    - 3 mailings fidélisation (janvier/mai/octobre) ;
    - 1 mailing fidélisation orienté IFI (avril) ;
    - 4 mailings fidélisation avec le journal des donateurs Trajectoires dont un segment dans le numéro de mars pour consolider les nouveaux donateurs (mars, juin, septembre, décembre) ;
    - 2 mailings fidélisation avec option upgrade (février, juillet)
    - 1 mailing fidélisation grand donateur (novembre) ;
    - 1 mailing prospection et un follow up (octobre/novembre) ;
    - 1 campagne télémarketing upgrade (avril) ;
    - 1 campagne télémarketing (entre août et septembre).
  - On-line :
    - Sollicitations hors campagne (6 emailings + 3 newsletters par courriel) ;
    - Campagne digitale de fin d'année (mini-site, 7 emailings, plan média) ;
    - Formulaire de don en ligne GiveXpert ;
    - Routeur emailing Mailjet ;



Le montant total des ressources issues de la générosité du public s'est élevé à 1 693 k€, dont :

- 1 371 k€ de dons manuels non affectés ;
- 199 k€ au titre de l'I.F.I. directement affectés aux chantiers d'insertion de l'ILOT (seules structures habilitées à recevoir ces dons)
- 51 k€ au titre des legs-donations – assurances vie ;
- 72 k€ au titre du mécénat.

## 4 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

### 4.1 Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice a été caractérisé par les faits d'importance significative suivants :

- ⇒ La guerre en Ukraine ;
- ⇒ Les tensions au proche orient ;
- ⇒ Le lancement de nouveaux dispositifs : O2R (Offre de repérage et de remobilisation) Ile de France, O2R (Offre de repérage et de remobilisation) Hauts de France, la pension de famille dans le VAR ;
- ⇒ Une crise de vocation dans le milieu sanitaire et médico-social ayant entraîné des difficultés de recrutement sur les postes du métier socio-éducatif ;
- ⇒ Le retard des travaux au CHRS Chemin vert entraînant une hausse de l'intérim ;
- ⇒ La mise en œuvre du SEGUR pour tous dont une partie n'est pas financée à ce jour. En effet à ce jour, la partie insertion par l'activité économique n'est pas financée par les pouvoirs publics ;
- ⇒ Le déménagement du siège du 88 bd de la villette 75019 au 153 Av. Jean Lolive 93500 ayant entraîné des travaux d'aménagement ;
- ⇒ La formation des managers ;
- ⇒ Litige lié à 6 veilleurs de nuit demandant l'application du Segur pour tous à partir du premier texte de 2022.

Ces faits d'importances significatives ont eu un d'impact sur la trésorerie disponible au 31/12/2024, 1 199 k€ contre 1 735 k€ au début de l'exercice. La baisse de -535 k€ s'explique par :

- ⇒ Flux d'investissement -26 k€, dont notamment :
  - La cession d'immobilisation financière pour 279 k€
  - Les acquisitions d'immobilisation pour 306 k€ dont :
    - Ilot - Siège pour 134 k€ comprenant l'aménagement des nouveaux locaux ;
    - Ilot - Montières pour 71k€ correspondant à des nouveaux équipements en cuisine ;
    - Ilot - Augustins pour 44 k€ dont la nouvelle cuisine pour 20 k€, les travaux de couverture à l'unité de colocation thérapeutique pour 10 k€ ;
    - Ilot - Chemin vert pour 21 k€ dont la nouvelle chaudière de Vincennes pour 10 k€ ;
    - Ilot - Var pour 17 k€ correspondant à l'aménagement des studios pour le nouveau projet pension de famille.
- ⇒ Flux d'exploitation : -508 k€ :
  - Hausse de l'intérim + 162 k€ par rapport à l'année 2023 (238 k€ vs 401 k€)
  - Formation des Managers 40 k€
  - Frais de recherche nouveau siège 17 k€

## **4.2 Faits caractéristiques postérieures à la clôture**

Postérieurement à la clôture de l'exercice :

- ⇒ La guerre en Ukraine est toujours en cours ;
- ⇒ Les tensions au proche orient sont toujours en cours ;
- ⇒ La poursuite de la mise en œuvre du plan stratégique de l'association ;
- ⇒ Le SEGUR pour tous dont la partie Insertion par l'activité économique n'est pas financée à ce jour par les pouvoirs publics

À ce stade, il est difficile de quantifier exactement les impacts.

## **5 Principes et méthodes comptables**

### **5.1 Principes généraux**

**5.1.1** Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par les règlements suivants et aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 ainsi que du règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales.

Pour certaines présentations spécifiques, l'association s'oblige au respect des dispositions du Code de l'Action Sociale et de la Famille (CASF), relatives à la gestion budgétaire et comptable des établissements et services sociaux et médico-sociaux, et des différents décrets et arrêtés définissant la nomenclature applicable aux organismes privés à but non lucratif gérant ce type d'établissement.

#### **5.1.2 Changement de méthode comptable**

Notre association n'a effectué aucun changement de méthode comptable

#### **5.1.3 Changements d'estimation**

Notre association n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

#### **5.1.4 Corrections d'erreurs**

Notre association n'a constaté aucune correction d'erreur significative

### **5.2 Dérogations**

Notre association n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

### 5.3 Principales méthodes comptables

Notre association utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes qualifiées ainsi par le règlement 2014-03 :

- ⇒ Le provisionnement des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires conformément à l'article 324-1 ;
- ⇒ La comptabilisation à l'actif des coûts de développement et des frais de création de sites internet conformément aux articles 611-1 et suivants ;
- ⇒ La comptabilisation en charges des frais de constitution, de transformation et de premier établissement conformément à l'article 212-9 ;
- ⇒ La comptabilisation à l'actif des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'actif conformément aux articles 213-8, 213- 22, 221-1 et 222-1.

Et aux dispositions particulières relevant du règlement ANC n°2018-06 modifié par le règlement n°2020-08, relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ainsi que du règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales.

**Le choix de notre association parmi les méthodes suivantes proposées par le règlement 2014-03 pour traiter les opérations suivantes est précisé dans le paragraphe concerné de l'annexe :**

- ⇒ L'évaluation des stocks en application de l'article 213-34 ;
- ⇒ Les subventions d'investissement en application des articles 312-1 ;

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

- ⇒ La continuité d'exploitation ;
- ⇒ La permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- ⇒ L'indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

## 6 Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'association, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'association contrôle du fait d'évènements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'association, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

Les biens et dettes reçus par legs sont comptabilisés à la date de l'acceptation du legs par l'organe habilité de l'association ou à la date d'entrée en jouissance si celle-ci est postérieure, en l'absence de condition suspensive. En présence de conditions suspensives, la comptabilisation est différée jusqu'à la réalisation de la dernière de celles-ci.

La délivrance d'un legs diffère en fonction de chaque catégorie de legs (legs universel, legs à titre universel ou legs particulier), ce qui a pour conséquence des dates d'entrée en jouissance et d'entrée en possession différentes.

La délivrance permet au légataire :

- D'appréhender son legs ;
- D'avoir droit aux fruits ;
- De s'en prévaloir

A la date d'acceptation, les biens provenant de legs ou de donations sont comptabilisés :

- ⇒ Dans le compte « Créances reçues par legs ou donations » pour les espèces, les actifs bancaires, les actifs financiers cotés ou les parts ou actions d'OPCVM et assimilés jusqu'à la date de réception des fonds ou de transfert des titres ;
- ⇒ Dans des comptes d'actif par nature pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et destinés par le testateur ou le donateur à renforcer les fonds propres ou destinés à être conservés en vertu d'une décision de l'organe habilité à prendre la décision ;
- ⇒ Dans le compte « Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés » pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et qui sont destinés à être cédés.

Une assurance-vie dont l'association est bénéficiaire est comptabilisée en produit « Assurance-vie » à la date de réception des fonds par l'association.

Les biens reçus par donations entre vifs sont comptabilisés à la date de signature de l'acte authentique de donation. Si l'acte prévoit des transferts de propriété étalés dans le temps, les biens concernés sont comptabilisés à la date de chaque transfert de propriété.

Il peut s'agir de biens meubles ou immeubles, de biens corporels ou incorporels (tels que des droits d'auteur, etc.).

## 6.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'association, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- ⇒ Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- ⇒ Les actifs produits par l'association sont comptabilisés à leur coût de production ;
- ⇒ Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- ⇒ Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les coûts significatifs de remplacement ou de renouvellement d'un composant ou d'un élément d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés comme l'acquisition d'un actif séparé et la valeur nette comptable du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Un composant séparé, qui n'a pas été identifié à l'origine, l'est ultérieurement si les conditions de comptabilisation prévues aux articles 212-1, 212-2 et 214-9 du règlement 2014-03 sont réunies, y compris pour les dépenses d'entretien faisant l'objet de programmes pluriannuels de gros entretien ou grandes révisions, si aucune provision pour gros entretien ou grande révision n'a été constatée. Si nécessaire, nous évaluons le coût du composant existant lors de l'acquisition ou de la construction du bien en utilisant le coût estimé des dépenses d'entretien faisant l'objet d'un programme pluriannuel de gros entretien ou grandes révisions, futur et identique. Dans tous les cas, la valeur nette du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés au paragraphe 6.1.2.3.

Les éventuelles dépréciations sont constatées après identification d'un indice de perte de valeur fonction des indicateurs suivants :

- ⇒ Externes : valeur de marché, changements importants, taux d'intérêt et de rendement,
- ⇒ Internes : obsolescence ou dégradation physique, changements importants dans le mode d'utilisation, performances inférieures aux prévisions.

La valeur nette comptable est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation modifiant ainsi de manière prospective la base amortissable.

L'évaluation des dépréciations est réalisée ultérieurement selon les mêmes règles. Quand les raisons qui ont motivé des dépréciations cessent d'exister, elles sont rapportées en résultat sauf celles sur le fonds commercial qui ne sont jamais reprises.

### 6.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements (b)	A	B	C	D
Rubriques (a)	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	361 258	5 003	0	366 260
Immobilisations corporelles	9 698 300	301 027	0	9 999 327
Immobilisations financières	949 683	0	279 065	670 618
<b>Total</b>	<b>11 009 241</b>	<b>306 030</b>	<b>279 065</b>	<b>11 036 206</b>

### 6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements (b)	A	B	C	D
Rubriques (a)	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	329 126	19 410	0	348 536
Immobilisations corporelles	7 910 431	257 745	0	8 168 175
Immobilisations financières		0	0	0
<b>Total</b>	<b>8 239 557</b>	<b>277 154</b>	<b>0</b>	<b>8 516 711</b>

#### 6.1.2.1 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne B (augmentations)

Augmentations de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles		19 410		
Immobilisations corporelles		257 745		
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	0	277 154	0	0

Il est à noter que nous avons effectué un reclassement de compte à compte au niveau des amortissements des immobilisations corporelles entre les rubriques :

⇒ Constructions (+183 k€)

⇒ Installations techniques, matériel et outillage industriels (-183 k€)



### 6.1.2.2 Modalités d'amortissements

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

- ⇒ Immobilisations incorporelles : 3 à 5 ans ;
- ⇒ Constructions (structure) : 60 à 80 ans ;
- ⇒ Installations extérieures et de couverture : 30 à 40 ans ;
- ⇒ Installations techniques : 15 à 20 ans ;
- ⇒ Autres aménagements : 7 à 10 ans ;
- ⇒ Mobilier : 3 à 10 ans ;
- ⇒ Matériel de transport : 3 à 5 ans ;
- ⇒ Matériel informatique : 3 à 5 ans

### 6.1.3 Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Les biens provenant de legs ou de donations et destinés à être cédés ne sont pas amortis. En cas de perte de valeur, la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

## 6.2 Actif circulant

### 6.2.1 Stocks et en cours

La valeur brute des stocks est déterminée par la méthode du « premier entrée – premier sorti » :

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stock de pièces automobiles	9 937		9 937
Stock de produits alimentaires	5 208		5 208
Stock de produits d'entretiens et de Nettoyage	0		0
Stock IT	1 799		1 799
<b>Total</b>	<b>16 944</b>	<b>0</b>	<b>16 944</b>

### 6.2.2 Créances, dont reçues par legs ou donations / dépréciations

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

#### 6.2.2.1 Créances reçues par legs ou donations

A la date d'acceptation, les biens provenant de legs ou de donations sont comptabilisés :

- Dans le compte « Créances reçues par legs ou donations » pour les espèces, les actifs bancaires, les actifs financiers cotés ou les parts ou actions d'OPCVM et assimilés jusqu'à la date de réception des fonds ou de transfert des titres. Au 31/12/2024, les créances reçues par legs et donations s'élèvent à 218 k€.

#### 6.2.2.2 Dépréciations

Nous n'avons constaté aucune dépréciation sur les actifs circulant pour l'exercice 2024.

### 6.2.3 Précisions sur d'autres créances

La rubrique « **Créances clients, usagers et comptes rattachés** » augmente légèrement par rapport à 2023 (+24 k€).

La hausse nette de provision sur la rubrique « autres créances » (+ 935 k€) s'explique essentiellement par :

- ⇒ Les produits à recevoir : +63 k€ de dons non encaissés au 31/12/2024
- ⇒ Subvention à recevoir (+758 k€) dont :
  - FSE Toulon 2022-2023 : 69 k€ (reçu le 13.03.2025)
  - Fse Toulon 2024 : 77 k€
  - Fse Ile de France 2022 – 2023 : 239 k€ (reçu le 20.02.2025)
  - Fse Ile de France 2024 : 225 k€
  - Fse Montières 2022-2023 : 15 k€ (reçu le 07.03.2025)
  - SEGUR Chemin Vert : 108 k€
- ⇒ Remboursement OPCO à recevoir : 89 k€ (reçu le 05.03.2025)

### 6.2.3.1 Charges constatées d'avance et écart de conversion actif

Les charges constatées d'avance significatives sont les suivantes :

- ⇒ ESSET représentant 30 k€ ;
- ⇒ UTB représentant 2 k€ ;
- ⇒ Autodata représentant 1,6 k€ ;
- ⇒ SIS ID représentant 1,3 k€.

## 6.3 Tableau des dépréciations de l'Actif

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions :	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
			reprise de l'exercice	
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Stocks	0	0	0	0
Créances	66 446	0	0	66 446
Immobilisations financières	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>66 446</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66 446</b>

## 6.4 Fonds propres

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

6.4.1 Tableau de variation des 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
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	2 749 696							2 749 696
Fonds propres avec droit de reprise	0							0
Ecart de réévaluation								
Réserves	835 810	345 115						1 180 925
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	281 375	345 115						626 489
Dont réserves sous gestion propres	554 435	0						554 435
Report à nouveau	-620 722	-341 050						-961 773
Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	241 085	376 582						617 666
Dont report à nouveau sous gestion propre	-861 807	-717 632						-1 579 439
Excédent ou déficit de l'exercice	4 064	-4 064		23 321				23 321
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	410 305	-410 305		67 219				67 219
Dont résultat sous gestion propres	-406 241	406 241				-43 898		-43 898
Dotations consommables	0							0
Subventions d'investissement	600 244					-71 308		528 936
Provisions réglementées	0							0
<b>Total</b>	<b>3 569 092</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 321</b>	<b>0</b>	<b>-71 308</b>	<b>0</b>	<b>3 521 105</b>

#### 6.4.1.1 Fonds propres sans droit de reprise

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'association. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les membres de l'association. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'association qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre association ayant le même objet le plus fréquemment).

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds propres statutaires</b>	<b>2 641 153</b>			<b>2 641 153</b>
<b>Fonds propres complémentaires</b>	<b>108 543</b>			<b>108 543</b>
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Autres apports sans droit de reprise	108 543			108 543
<b>Total des fonds propres</b>	<b>2 749 696</b>			<b>2 749 696</b>

#### 6.4.2 Autres informations sur les fonds propres sans droit de reprise (dont dotations non consommables)

##### 6.4.2.1 Première situation nette établie

La situation nette au 31/12/2024 s'établit à 2 992 k€

##### 6.4.2.2 Fonds statutaires

Les fonds statutaires s'établissent à 2 641 K€

##### 6.4.2.3 Autres fonds propres sans droit de reprise

#### 6.4.3 Réserves, statutaires ou contractuelles, autres, pour projet de l'association.

Les réserves de l'association se décomposent comme suit :

	2024	2023	Variation
<b>Réserves sous contrôle de tiers financeur</b>	<b>626 489</b>	<b>281 374</b>	<b>345 116</b>
<i>Réserve de trésorerie</i>	172 538	172 538	0
<i>Réserves pour investissement</i>	193 351	0	193 351
<i>Autres</i>	260 600	108 837	151 765
<b>Réserves sous gestion propre</b>	<b>554 436</b>	<b>554 435</b>	<b>0</b>
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>	20 509	20 509	0
<i>Réserves pour investissement</i>	476 570	476 570	0
<i>Autres</i>	57 356	57 356	0
<b>Total des réserves</b>	<b>1 180 925</b>	<b>835 701</b>	<b>345 116</b>

Les variations sur les réserves proviennent de l'affectation du résultat comme suit par les autorités de tarification :

- ⇒ +14,7 k€ par la DRIHL 94 en réserve de compensation des déficits
- ⇒ Pour l'établissement de Chemin vert :
  - 38,7 k€ en réserve de compensation des déficits ;
  - 50 k€ en réserve pour investissement.
- ⇒ 2,1 k€ en réserve pour compensation des déficits pour l'activité LHSS
- ⇒ 49 k€ en réserve pour compensation des déficits pour le CHRS Augustins. À noter qu'il s'agit d'une affectation exceptionnelle qui comprend les années 2019 à 2022.
- ⇒ Pour l'établissement Thuillier :
  - 143 k€ en réserve pour investissement ;
  - 24 k€ en réserve pour compensation des déficits
- ⇒ Pour l'établissement La Passerelle :
  - 22 k€ en réserve pour compensation des déficits

#### 6.4.3.1 Réserves pour projet de l'association

Le « projet de l'association », est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'association pour réaliser l'objet social rappelé en première partie de cette Annexe.

Les objectifs fixés peuvent être résumés ainsi :

- ⇒ Accueillir – Héberger – Soigner à travers nos dispositifs :
  - CHU
  - CHRS
  - LHSS
  - Dispositif de colocation thérapeutique
  - IML
  - Maison Relais
- ⇒ Insérer par l'activité économique à travers nos dispositifs :
  - AQI
  - ACI

Intitulé des projets	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement)	Montant fin exercice
<b>Rénovation CHRS Villiers - Fontenay sous-bois</b>	20509				20 509

#### 6.4.4 Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs

Le « Report à nouveau sous contrôle de tiers financeur » est constitué des résultats réalisés sur des projets (résultats d'établissements, de programmes) qui sont pris en considération par les organismes de financement pour déterminer le montant des ressources à attribuer pour les exercices suivants. Il fait l'objet d'une ventilation par exercice

Avant répartition du résultat de l'exercice	
Nature du report	Solde au 31.12.2024
Report à nouveau des activités propres de l'association (acquis à l'association : Fonds Propres)	-1 579 439
Résultats affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :	
- A l'exercice	
- Aux exercices ultérieurs	617 666
Résultats non affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs	
<b>Solde</b>	<b>-961 773</b>

#### 6.4.5 L'excédent ou déficit de l'exercice

Le résultat ne peut être attribué aux membres ou aux fondateurs. Le résultat de l'exercice se compose de :

- ⇒ -43 K€, résultat définitivement acquis à l'organisme ;
- ⇒ +67 K€, résultat sous contrôle de tiers financeurs, « résultat pouvant être repris par un tiers financeur ».

#### 6.4.6 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'association et d'alimenter sa trésorerie.

Depuis la première application du règlement 2018-06 les subventions d'investissement sont soit reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribué à financer, que l'actif soit un bien renouvelable par l'association ou non, soit comptabilisées immédiatement en produit à la date d'octroi de la subvention.

Ce choix de méthode comptable s'applique également à l'ensemble des immobilisations amortissables financées dans le cadre de projets définis par l'utilisation de fonds dédiés.

Notre association a choisi :

- ⇒ De reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présenté au bilan.

#### 6.4.7 Provisions réglementées

Cf § 6.6 les tableaux de variations des provisions réglementées et pour risques et charges

## 6.5 Fonds reportés et dédiés

### 6.5.1 Fonds reportés liés aux legs ou donations

Variation des fonds reportés	Montant des fonds	Fonds à engager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (789)	Engagement à réaliser sur legs et donations affectés (689)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (19)
		A	B	C	
					D = A-B+C
Ressources					
<b>Legs et donations</b>	218 219	268 295	50 076	0	218 219
<b>Total</b>	218 219	268 295	50 076	0	218 219

### 6.5.2 Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitations	128 581	0	14 211			114 371	
Contributions financières d'autres organismes	47 304	47 000	47 304			47 000	
Ressources liées à la générosité du public (1)	0	0	0			0	
<b>TOTAL</b>	<b>175 885</b>	<b>47 000</b>	<b>61 515</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161 371</b>	<b>0</b>

#### 6.5.2.1 Subventions de fonctionnement affectées

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'association envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés ».

Situations	Montant des fonds	Fonds à engager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur dons manuels affectés (6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (19)
		A	B	C	
					D = A-B+C
Ressources					
<b>Subventions d'exploitations</b>	114 371	128 581	14 211	0	114 371
<b>Total</b>	114 371	128 581	14 211	0	114 371



### 6.5.2.2 Contributions financières

Situations	Montant des fonds	Fonds à engager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur dons manuels affectés (6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (19)
		A	B	C	
					D = A-B+C
Ressources					
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>	47 000	47 304	47 304	47 000	47 000
Total	47 000	47 304	47 304	47 000	47 000

L'utilisation en cours d'exercice concerne les contributions financières qui en 2023 étaient en fonds dédiés et que nous avons pu justifier auprès de nos contributrices en 2024. Ces fonds sont :

- ⇒ La Fondation Cesarini (5,3 k€) il s'agit du solde sur le financement du jardin pédagogique du CHRS Fontenay sous-bois ;
- ⇒ La Fondation Cesarini (20 k€) qui nous a permis de financer la nouvelle cuisine du CHRS Les Augustins ;
- ⇒ La Fondation Riccobono (7 k€) qui a contribué au financement de la nouvelle chambre froide Montières
- ⇒ La fondation des Flandres (15 k€) qui a également contribué au financement de la nouvelle chambre froide de Montières

Les engagements à réaliser de 47 k€ concernent :

- ⇒ La Fondation Ad Astra (15 k€) en cofinancement de la rénovation de la cuisine pédagogique de Montières ;
- ⇒ La Fondation de la fédération française du bâtiment (10 k€) en cofinancement de la rénovation de la cuisine pédagogique de Montières ;
- ⇒ La Fondation ILOT Avenir (15 k€) en cofinancement du projet en route vers la réinsertion à Toulon ;
- ⇒ La fondation Anastasis (7 k€) en cofinancement des travaux d'humanisation du CHRS Chemin Vert.

### 6.5.2.3 Dons manuels

Néant

## 6.6 Tableaux de variation des provisions réglementées

Un tableau des provisions est présenté suivant le cadre général ci-dessous, suivi d'un détail « Aménagement du cadre général » indiquant la ventilation des dotations et des reprises.

## 6.7 Provision pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice (a)	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice (b)
Provisions pour risques	68 777		100 000	24 045	44 732		100 000
Provisions pour charges	206 809		66 042	0			272 851
<b>Total</b>	<b>275 586</b>	<b>0</b>	<b>166 042</b>	<b>24 045</b>	<b>44 732</b>	<b>0</b>	<b>372 851</b>

Les provisions pour risques concernent les provisions pour litige RH non résolues à la date de clôture des comptes et dont les faits générateurs sont antérieurs au 01<sup>er</sup> janvier 2024.

La reprise utilisée de 24 k€ concerne :

- Le litige Nakab pour 14 k€
- Le litige Belgique pour 10 k€

La reprise non utilisée de 44 k€ concerne :

- Le litige Nakab pour 9.7 k€
- Le litige Ilot Belgique pour 34.3 k€

Les provisions pour charges sont les provisions pour indemnités de départ à la retraite.

### 6.7.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	272 851		272 851
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé			

Notre association provisionne (non déductible) ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre association sont précisées ci-après :

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes selon la même méthode, dite "rétrospective", que pour les exercices antérieurs.

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- ⇒ Age de départ à la retraite : 65 ans ;
- ⇒ Taux d'actualisation : 3,38 % vs 3.67 % en 2023 ;
- ⇒ Taux d'augmentation annuel des salaires : 2% ;
- ⇒ Taux de rotation du personnel ("turn-over") : lent ;
- ⇒ Départ modulé : 40 % à l'initiative de l'employeur et 60 % à celle du salarié.

Pour la prise en compte de la mortalité, le pourcentage de survie qui résulte des tables de mortalité officielles (INSEE) distinctes pour les hommes et les femmes. :

- ⇒ Table de mortalité des années 2012 - 2014, données provisoires arrêtées à fin décembre 2015

Le % retenu de cotisations ou contributions à supporter par l'association lors du versement des indemnités est de **56 %**

La méthode retenue pour la comptabilisation des écarts actuariels est la suivante :

- ⇒ Comptabilisation en résultat à 100% dans l'exercice des changements à l'origine d'écart (s) actuariel (s). Les variations de paramètres dont notamment le taux d'actualisation entraine un impact de +5.5 k€.

## **6.8 Dettes**

### **6.8.1 Précisions sur d'autres dettes**

Le poste :

- ⇒ Dettes fournisseurs et comptes rattachés augmente de 64 % par rapport à 2023 soit + 244k€, la principale variation concerne OPTIMUM ACE qui est intervenu sur l'audit social et dont la facture sur 2024 est de 89 k€ ;
- ⇒ Dettes fiscales et sociales augmente de +289 k€ soit 31 % d'augmentation par rapport à 2023, cette augmentation s'explique par des demandes de report de paiement de la part patronale de l'URSSAF sur le dernier trimestre 2024 ;
- ⇒ Autres dettes incluant les dettes sur immobilisations diminuent de -153 k€ par rapport à 2023. L'essentiel de cette rubrique en 2023 concerne essentiellement la participation de l'association dans la rénovation du CHRS Chemin vert pour 150 k€.

#### **6.8.1.1 Produits constatés d'avance**

A la clôture de l'exercice le solde est de 65 k€ soit une baisse de -225 k€ par rapport à l'exercice précédent :

- ⇒ Subvention :
  - Avenant sur la veille social : 35 k€
  - Le TIG pédagogique : 30 k€

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice dans un compte « Produits comptabilisés d'avance ». Elle est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis.



## **7**     *Informations relatives au Compte de résultat*

## 7.1 Compte de résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION			
	Exercice 2024		Exercice 2023	
	au 31.12.2024	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>1 693 369</b>	<b>1 693 369</b>	<b>1 709 882</b>	<b>1 709 882</b>
1.1 Cotisations sans contrepartie	0	0	0	0
1.2 Dons, legs et mécénat	1 693 369	1 693 369	1 709 882	1 709 882
- Dons manuels	1 569 666	1 569 666	1 572 318	1 572 318
- Legs, donations et assurances-vie	51 703	51 703	121 564	121 564
- Mécénat	72 000	72 000	16 000	16 000
1.3 Autres produits liés à la générosité du public		0		0
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>1 848 621</b>		<b>1 566 729</b>	
2.1 Cotisations avec contrepartie	0		0	
2.2 Parrainage des entreprises	0		0	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	487 011		207 703	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	1 361 610		1 359 026	
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	<b>8 340 848</b>		<b>7 327 453</b>	
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	<b>68 777</b>		<b>77 796</b>	
<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	<b>61 515</b>	<b>0</b>	<b>179 065</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>12 013 130</b>	<b>1 693 369</b>	<b>10 860 925</b>	<b>1 709 882</b>
<b>B- CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	<b>10 636 100</b>	<b>1 046 075</b>	<b>9 582 797</b>	<b>1 387 799</b>
<b>1.1 Réalisées en France</b>	<b>10 636 100</b>	<b>1 046 075</b>	<b>9 582 797</b>	<b>1 387 799</b>
- Actions réalisées par l'organisme	10 636 100	1 046 075	9 582 797	1 387 799
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
<b>1.2 Réalisées à l'étranger</b>				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>581 890</b>	<b>526 774</b>	<b>635 921</b>	<b>509 575</b>
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	526 774	526 774	579 005	509 575
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	55 116		56 916	
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>555 024</b>	<b>164 418</b>	<b>452 684</b>	<b>186 547</b>
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	<b>166 042</b>		<b>128 359</b>	
<b>5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES</b>	<b>3 752</b>		<b>3 399</b>	
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	<b>47 000</b>	<b>0</b>	<b>53 700</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>11 989 809</b>	<b>1 737 266</b>	<b>10 856 860</b>	<b>2 083 922</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>23 321</b>	<b>-43 897</b>	<b>4 064</b>	<b>-374 040</b>
<b>B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	Exercice 2024		Exercice 2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>55 894</b>	<b>55 894</b>	<b>139 402</b>	<b>139 402</b>
Bénévolat Prestations en nature Dons en nature	55 894	55 894	139 402	139 402
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Prestations en nature Dons en nature	0		0	
<b>TOTAL</b>	<b>55 894</b>	<b>55 894</b>	<b>139 402</b>	<b>139 402</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>	<b>55 894</b>	<b>55 894</b>	<b>122 674</b>	<b>122 674</b>
Réalisées en France Réalisées à l'étranger	55 894	55 894	122 674	122 674
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 728</b>	<b>16 728</b>
<b>TOTAL</b>	<b>55 894</b>	<b>55 894</b>	<b>139 402</b>	<b>139 402</b>

## 7.2 Résultats par établissement

Déficit ou excédent de l'exercice	Déficit	Excédent	Solde
<b>Gestion propre (= libre)</b>	-43 897		-43 897
Résultat de l'exercice en gestion libre	-43 897	0	-43 897
<b>Gestion sous contrôle de tiers financeurs</b>			
1 Chemin Vert	-98 861	0	-98 861
2 Val de Marne - Fontenay Sous Bois	0	56 647	56 647
3 La Passerelle	0	0	0
4 Thuilliers	0	49 982	49 982
5 Les Augustins	0	59 450	59 450
Résultat de l'exercice sous contrôle financier	-98 861	166 079	67 218
<b>Résultat de l'exercice 2024</b>	<b>23 321</b>		<b>23 321</b>

## 7.3 Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux

Le résultat comptable de l'exercice apparaissant au passif du bilan :

- ⇒ Ne reprend pas le résultat de l'exercice N-2 des activités sous contrôle de tiers financeurs pour les activités situées à Amiens hors financement ARS dans le cadre des activités LHSS (Lit Halte Soins Santé) ;
- ⇒ Reprend le résultat de l'exercice N-2 des activités sous contrôle de tiers financeurs pour les activités situées en Ile de France

Le résultat administratif de l'exercice de ces activités est présenté pour chaque activité ci-dessous:

	La Passerelle - Accueil du Jour	CHRS Thuillier	CHRS - Chemin Vert	CHRS - Fontenay sous bois	CHRS - Les Augustins	LHSS - Les Augustins	2024
Résultat comptable	0 €	49 982 €	-98 861 €	56 647 €	-24 852 €	84 302 €	67 218 €
Réprise n-2	0 €	91 048 €	188 743 €	14 738 €	18 199 €	2 163 €	314 891 €
Résultat Administratif	0 €	141 030 €	89 882 €	71 385 €	-6 653 €	86 465 €	382 108 €

## 7.4 Produits du compte de résultat par origine et destination

### 7.4.1 Produits liés à la générosité du public

#### 7.4.1.1 Cotisations sans contrepartie

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publications ou la remise de biens de faible valeur. Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

#### 7.4.1.2 Dons, legs et mécénat : **Dons manuels** (dont abandon de frais par les bénévoles)

Le poste « dons manuels » comprend :

- ⇒ Les dons manuels monétaires dont le fait générateur est l'encaissement, enregistrés au fur et à mesure de leur collecte.

#### 7.4.1.3 Dons, legs et mécénat : **Legs, donations, assurance vie**

PRODUITS	Montants
Montant perçu au titre d'assurances-vie	624
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9	1 003
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	50 076

CHARGES	Montants
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	0
<b>SOLDE DE LA RUBRIQUE</b>	<b>51 703</b>

#### 7.4.1.4 Dons, legs et mécénat : **Mécénat**

Le mécénat est un soutien financier ou matériel apporté par une personne morale ou une personne physique à une action ou une activité d'intérêt général. Le montant octroyé au titre d'une convention de mécénat est comptabilisé en produit dans un compte « Mécénats » à la signature de la convention. Si la convention est pluriannuelle la part attribuée relative aux exercices ultérieurs est comptabilisée en produits constatés d'avance.

Un mécénat non financier constitue une contribution volontaire en nature

Pour l'année 2024, le montant total collecté en mécénat est de 72 k€.



#### 7.4.1.5 Contributions financières sans contrepartie

Une contribution financière est un soutien facultatif octroyé par une autre association. Ces contributions ne constituent pas la rémunération de prestations ou de fourniture de biens.

Une contribution financière reçue d'autres organismes est considérée comme un produit non lié à la générosité du public sauf si, par exemple, une convention prévoit qu'une association tierce reverse une quote-part de générosité du public de cette association, auquel cas cette quote-part sera considérée comme des produits de la générosité du public.

Les contributions financières ainsi définies sont comptabilisées à la signature de la convention d'octroi dans un compte de produits :

- ⇒ D'exploitation si elles correspondent à une ressource relevant de l'activité courante de l'association ;
- ⇒ Exceptionnels si elles ne relèvent pas de l'activité courante de l'association.

Ce poste présente un solde de +487 k€ au 31.12.2024 :

Contributeur	Montant	Projet / Etablissement Financé
Fondation M6	50 000 €	TIG Pédagogique
Fondation M6	2 000 €	Mésure d'impact social dans le cadre du projet TIG Pédagogique
Fondation ILOT Avenir	11 600 €	Cofinancement du dispositif d'Unité de colocation thérapeutique
Fondation Abbée Pierre	11 107 €	Cofinancement du dispositif d'Unité de colocation thérapeutique
Association Convergences	31 500 €	IAE Montières
Fondation Ad Astra	27 000 €	ACI en détention de Beauvais
Fondation Ag2r	14 980 €	ACI 93 : Etap'WEB
Fondation Cesarini	5 000 €	Financement Atelier diététique CHRS Les Augustins
Fondation JM Bruneau	35 000 €	ILOT
Fonds de dotation FEXAM	30 000 €	Organisme de formation
Fondation COVEA	60 000 €	IAE Montières
Fondation des Flandres	20 000 €	cofinancement projet jeunes - La Passerelle
Association FAIRE	40 000 €	BRSA 93
Dévolution Somme Travail	30 000 €	IAE Montières
Fondation Anastasis	7 000 €	Financement travaux CHRS Chemin Vert
Fondation Scott Bader	2 953 €	Financement accueil de jour - La passerelle
Fondation Riccobono	8 000 €	TIG Pédagogique
Fondation Eleos	10 000 €	Financement dispositif IAE Ile de France
Fondation NORSYS	1 871 €	ILOT
Fondation d'entreprise VINCI	15 000 €	Financement projet IML Toulon
Fondation Sainte FOY	4 000 €	Financement travaux CHRS Chemin Vert
Fondation ILOT Avenir	15 000 €	IAE Montières
Fondation de la Fédération Française	10 000 €	IAE Montières
Fondation Caritas	15 000 €	Cofinancement projet jeunes - Toulon
Fondation Ad Astra	30 000 €	ACI en détention de Beauvais
<b>Total</b>	<b>487 011 €</b>	

## 7.4.2 Produits non liés à la générosité du public

### 7.4.2.1 Cotisations avec contrepartie

Les cotisations avec contrepartie sont les cotisations ayant une autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publication ou la remise de biens de faible valeur.

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

### 7.4.2.2 Autres produits non liés à la générosité du public

Les produits financiers sont ventilés entre produits liés ou non à la générosité du public en fonction de l'origine des actifs auxquels ils se rattachent.

La rubrique « Autres produits non liés à la générosité du public » comprend :

- ⇒ La participation financière des hébergés ;
- ⇒ Les ventes de marchandises et de prestations de services au sein de l'IAE de Montières
  - Restauration
  - Carrosserie et mécanique auto
  - Agr'ILOT
  - Les recettes issues des placements extérieurs
  - Les recettes issues de l'activité Etap'Web

Elle ne comprend pas les subventions et autres concours publics. Ce groupe de produits est stable par rapport à l'année 2023 (+2,5 k€)

## 7.4.3 Subventions et autres concours publics

La rubrique « Subventions et autres concours publics » comprend :

- ⇒ Au titre des subventions :
  - Les subventions d'exploitation ;
  - La quote-part des subventions d'investissements réintégrée au cours de l'exercice au compte de résultat.
- ⇒ Les concours publics définis à l'article 142-9.

#### 7.4.3.1 Subventions

Les dépenses engagées avant que notre association ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire. Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent.

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'association pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation. Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « *Reports en fonds dédiés* » en contrepartie du passif « *Fonds dédiés sur subvention d'exploitation* ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « *Provisions pour risques et charges* »

#### 7.4.3.2 Autres concours publics

Un concours public est une contribution financière apportée par une autorité administrative en application d'un dispositif législatif ou réglementaire (par opposition à la subvention, attribuée de façon facultative et objet d'une décision particulière).

Les concours publics comprennent :

- ⇒ Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;
- ⇒ Les reversements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

Ils sont comptabilisés en produit au compte « Concours publics » en fonction des modalités propres au dispositif concerné.

### 7.4.3.3 Tableau des subventions et concours publics

Nature du concours ou de la subvention	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres	Total
Concours publics	0	4 207 015	0	0	0	4 207 015
Subvention d'exploitation	915 881	2 731 601	394 150	0	20 892	4 062 524
Subvention d'investissement	0	0	0	0	71 308	71 308
<b>Total</b>	<b>915 881</b>	<b>6 938 617</b>	<b>394 150</b>	<b>0</b>	<b>92 200</b>	<b>8 340 848</b>

Le poste « subventions et concours publics » augmente de + 1013 k€ par rapport à 2023 et concerne essentiellement :

- ⇒ Les nouveaux financements FSE + 665 k€ ;
- ⇒ Le financement du SEGUR Pour tous + 257 K€ ;
- ⇒ Avenant financement la Passerelle : +65 k€.

### 7.4.5 Reprises sur provisions et dépréciations

Nous n'avons effectué aucune reprise sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles de même sur les actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés.

#### 7.4.6 Utilisations des fonds dédiés

- ⇒ Utilisation de fonds reportés +50 k€ :
  - Nous avons encaissé sur l'année 2024 le leg Gobron pour 32 k€
  - Nous avons traité dans les comptes le leg beguin de 18 k€ reçu fin 2023 et dont les pièces n'ont pu être disponibles que sur l'exercice 2024.
- ⇒ Utilisation des fonds dédiés sur subventions d'exploitation : 14,2 K€. Ces utilisations concernent :
  - L'établissement Les Augustins pour l'activité LHSS pour : 14,2 k€ :
    - *Il s'agit de la consommation d'une partie du CNR accordé fin 2022 dans le cadre du lancement de l'activité de LHSS Mobile ainsi que du CNR 2023 de la même activité.*
- ⇒ Utilisation des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes : 47,3 k€
- ⇒ Utilisations des fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public :
  - En dehors de la collecte IFI affecté sur le résultat des activités de nos chantiers et Ateliers d'insertion, l'association ne dispose d'aucun fonds issu de la générosité du public fléché sur un projet ou une activité en particulier et qui ne serait pas consommé à la clôture de l'exercice.

#### 7.5 Charges du compte de résultat par origine et destination

Seules les charges d'exploitation (et non les charges financières ni les charges exceptionnelles) comptabilisées sur l'exercice peuvent être affectées à (l'utilisation des fonds pour) des projets définis.

Les charges du CROD augmentent de 1 132 k€ par rapport à l'année 2023 soit 10%. Cette hausse s'explique par :

- ⇒ Une hausse de la masse salariale pour 628 k€ qui s'explique par :
  - L'impact du SEGUR pour tous (+352 k€) ;
  - L'effet année pleine du poste de responsable philanthropie (+90 k€) ;
  - L'effet année pleine du poste de Directrice du développement (+115 k€) ;
  - L'effet année pleine des activités créées en 2023 +71 k€.
- ⇒ Une hausse des charges hors masses salariales pour + 462 k€ :
  - + 136 K€ sur les achats ;
  - -86 k€ sur les services extérieurs ;
  - +378 k€ sur les autres services extérieurs dont +162 k€ sur les dépenses d'intérim ;
- ⇒ Une baisse des reports en fonds dédiés pour – 6.7 k€
- ⇒ Une hausse de la dotation aux provisions + 37 k€ qui s'explique par :
  - Une provision de 100 k€ pour le litige veilleurs de nuit ;
  - Une provision de 66 k€ dans le cadre de la provision IDR.

### 7.5.1 Modalités de répartition des charges figurant dans le compte de résultat entre les différentes rubriques du compte de résultat par origine et destination

Les modalités de répartition des charges figurant dans le compte de résultat entre les différentes rubriques du compte de résultat par origine et destination ainsi que de leur quote-part relevant de la générosité du public sont les suivantes :

- ⇒ Les dépenses imputables directement aux établissements sont affectées en mission sociale ;
- ⇒ Les frais de collecte de fonds sont affectés en frais d'appel à la générosité du public
- ⇒ Les frais du siège sont répartis comme ci-dessous :
- ⇒ Dépenses de structure :
  - 100% en frais de fonctionnement
- ⇒ Dépenses de masse salariale :
  - 55% en mission sociale
  - 5% en frais d'appel à la générosité du public
  - 5% en frais de recherches d'autres ressources
  - 35% en frais de fonctionnement

### 7.5.2 Missions sociales

Les rubriques relatives aux missions sociales comprennent les charges engagées par l'association pour la réalisation de ces missions et qui ont vocation à disparaître si elles cessent. Les charges engagées pour la réalisation des missions sociales comprennent les coûts directement liés aux activités et services rendus pour réaliser ces missions, tels que les frais de personnel directs, les fournitures et services extérieurs engagés pour réaliser les missions.

Elles comprennent également les coûts indirects qui sont engagés pour réaliser les activités et services rendus au titre des missions sociales. Ces coûts sont ceux qui sont mis en œuvre spécifiquement pour la réalisation d'une ou plusieurs missions sociales. Ces coûts sont généralement fonction de l'ampleur des missions réalisées. Ces coûts peuvent faire l'objet de répartitions et tiennent compte de l'utilisation effective des moyens concernés.

#### 7.5.2.1 Actions réalisées par l'organisme : France

L'association opère essentiellement sur le territoire national. Ses activités se répartissent sur 03 zones géographiques :

- ⇒ La Région Ile de France ;
- ⇒ La région amiénoise ;
- ⇒ Toulon

Les missions sociales de l'association peuvent se résumer ainsi en termes de logique d'intervention :

Logique d'intervention	2024
Ingénierie de développement	116 336
Insertion par l'activité économique	3 431 867
Accueil - Hébergement - Insertion	5 851 241
Accueil - Hébergement - Soins	1 236 656
<b>TOTAL ILOT</b>	<b>10 636 100</b>

Parce que l'association a affirmé sa vocation d'accompagnement, ces missions sociales se répartissent comme ci-dessous en fonction des établissements :

Logique d'intervention	2024	2023	Variation
<b>Accueil - Hébergement - Insertion</b>	<b>5 851 241</b>	<b>5 338 586</b>	<b>9,60%</b>
Val de Marne - Fontenay Sous-Bois	959 848	871 829	10,10%
Les Augustins	1 044 671	910 727	14,71%
Thuillier	1 005 097	973 132	3,28%
La Passerelle	1 299 538	1 229 410	5,70%
Chemin Vert	1 525 861	1 353 487	12,74%
VAR	16 225		
<b>Insertion par l'activité économique</b>	<b>3 431 867</b>	<b>3 023 684</b>	<b>13,50%</b>
Montières	2 147 015	1 944 768	10,40%
ACI 93	836 561	656 578	27,41%
ACI 75	266 689	242 134	10,14%
VAR	181 424	180 204	0,68%
Siège	177		
	0	0	
<b>Accueil - Hébergement - Soins</b>	<b>1 236 656</b>	<b>1 057 157</b>	<b>16,98%</b>
Les Augustins	1 236 656	1 057 157	16,98%
<b>Ingénierie de développement</b>	<b>116 336</b>	<b>163 370</b>	<b>-28,79%</b>
Siège	116 336	163 370	-28,79%
<b>TOTAL ILOT</b>	<b>10 636 100</b>	<b>9 582 797</b>	<b>10,99%</b>

⇒ Accueil – Hébergement – Insertion :

La hausse constatée hors VAR concerne la prise en compte du SEGUR pour tous. Dans le VAR cette hausse correspond à la création de l'activité IML.

⇒ Insertion par l'activité économique :

La hausse au niveau des établissements d'insertion correspond :

- À la prise en compte du SEGUR pour tous
- L'effet année pleine des activités lancés en 2023 :
  - ACI Beauvais (Montières) ;
  - BRSA (ACI 93)
- Le déploiement des projets Fse (Montières, VAR, IdF)

⇒ Accueil – Hébergement – Soins :

La hausse correspond à l'effet année pleine du dispositif unité de colocation thérapeutique

### 7.5.2.2 Versements à un organisme central ou à d'autres : France

Néant

### 7.5.3 Frais de recherche de fonds

Les frais sont constitués :

- ⇒ Des frais d'appel à la générosité du public qui comprennent les charges engagées par l'association dans le but de recueillir auprès du public des moyens pour réaliser son action ;
- ⇒ Des frais de recherche d'autres ressources qui sont les frais engagés par l'association dans le but d'obtenir des ressources non liées à la générosité du public et des subventions ou autres concours publics.

#### 7.5.3.1 Frais d'appel à la générosité du public

Les frais d'appel à la générosité du public correspondent aux frais de recherche et de traitement de dons et libéralités, charges engagées par notre association dans le but de recueillir auprès du public des moyens pour réaliser notre action. Ces frais sont composés de frais direct correspondant aux frais de recherche de dons et libéralités ainsi que des frais indirects correspondant aux quote-part de frais engagé par le siège de l'association.

⇒ Frais de recherche de dons et libéralités : 526 k€

Frais d'appel à dons, quelle que soit la forme de ces dons -en nature, donations, legs, assurances vie- auprès des entreprises et des particuliers. La publicité ou l'appel à dons peut se faire sous de multiples formes : campagne publicitaire sur panneaux, par envoi postal, par médias sociaux, spots publicitaires ; les frais de tenue, de location ou d'acquisition de fichiers de donateurs ou mécènes ; les frais d'appel et de gestion de cotisations sans contrepartie ; frais d'appel à bénévolat ;

⇒ Quote-part de frais de siège : 55 k€. Cette quote part se répartit comme ci-dessous :

Direction	2024
Direction Administrative et Financière	14 730
Direction Communication et Collecte de fonds	12 386
Direction des Ressources humaines	16 095
Direction du développement	6 730
Direction Générale	5 175
<b>Total</b>	<b>55 116</b>

Les temps de la direction administrative et financière concernent le traitement en comptabilité des :

- ⇒ Dons, legs, mécénat (saisie comptable, suivi comptable)
- ⇒ Factures des campagnes (saisie comptable, paiement, lettrage, rapprochement bancaire)

Les temps de la Direction Communication et Collecte de fonds concernent le quote part de salaire du responsable communication qui en soit n'est pas un coût direct d'appel à générosité du public mais intervient dans la gestion indirecte de la collecte.



Les temps de la direction des ressources humaines concernent :

⇒ La gestion administrative et RH du périmètre :

- Embauche ;
- Gestion, traitement des OD de paie
- Edition des bulletins de paie

Les temps de la direction générale sont essentiellement :

⇒ Le management général de la direction de la communication et collectes de fonds ;

⇒ Participation à l'élaboration et le suivi de la stratégie de collecte de fonds

Les temps de la direction du développement et des nouveaux projets sont essentiellement :

⇒ Le management des indicateurs opérationnels ;

⇒ L'accompagnement dans l'identification des nouveaux projets

⇒ Diagnostic et maillage territorial.

Les temps de la direction du pôle hébergement :

⇒ Management et accompagnement des équipes terrains

### 7.5.3.2 Frais de recherche d'autres ressources

Les frais de recherche d'autres ressources représentent 55 k€ et comprennent notamment :

⇒ Les frais de recherche et de contributions financières reçues d'autres organismes sans but lucratif pour remplir les missions sociales ;

⇒ Les frais liés à la recherche, aux demandes et aux traitements des subventions d'exploitation ou d'investissement.

Direction	2024
Direction Administrative et Financière	14 730
Direction Communication et Collecte de fonds	12 386
Direction des Ressources humaines	16 095
Direction du développement	6 730
Direction Générale	5 175
<b>Total</b>	<b>55 116</b>

#### 7.5.4 Frais de fonctionnement

La rubrique « Frais de fonctionnement » comprend les charges engagées pour la gestion et la gouvernance de l'association (gouvernance, communication, ressources humaines, comptabilité et gestion financière, moyens généraux, informatique).

Ces frais sont essentiellement :

⇒ Les frais de structures (loyer, fluides, etc...) pour 157 k€ dont le détail est ci-dessous :

Détail des frais de fonctionnement - 2024		2023
Achats non stockés de matières premières et fournitures	12 040	27 888
RRR Obtenues sur achats	-1 497	-196
Prestations de service avec des entreprises	16 464	0
Locations	92 095	104 872
Charges locatives et de copropriété	15 160	13 934
Entretiens et réparations	29 702	56 094
Primes d'Assurance	12 319	3 201
Divers	12 756	16 272
Personnel extérieur à l'établissement	38 088	3 993
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	209 622	60 748
Publicité, publications, relations publiques	148	14 832
Déplacements, missions et réceptions	17 222	35 571
Frais postaux et frais de télécommunications	16 011	13 689
Services bancaires et assimilés	5 670	6 563
Quotes-part de résultats sur opérations faites en commun	-348 500	-324 500
Dotations aux amortissements et aux provisions : charges d'exploitation	29 848	20 020
<b>TOTAL</b>	<b>157 149</b>	<b>52 980</b>

La hausse des frais de fonctionnement hors salaire s'explique essentiellement par la ligne rémunérations d'intermédiaires divers (+149k€) :

⇒ La recherche du nouveau siège 16 k€ ;

⇒ L'Audit social 89 k€ ;

⇒ Frais de recrutement 48 k€

Direction	Siège
Direction Administrative et Financière	75 518
Direction Communication et Collecte de fonds	63 602
Direction des Ressources humaines	137 690
Direction du développement	42 286
Direction Générale	63 995
Direction pôle hébergement	14 784
<b>Total</b>	<b>397 875</b>

Les charges relatives aux fonctions relevant des frais de fonctionnement dont l'association peut justifier l'affectation à la réalisation de missions sociales ou à des frais de recherche de fonds, sont affectées aux rubriques « Missions sociales » ou « Frais de recherche de fonds ».

### 7.5.5 Dotations aux provisions et dépréciations

Les dotations aux provisions et dépréciations concernent :

- ⇒ Un litige antérieur au 01<sup>er</sup> janvier 2024 de l'association avec un groupe de veilleur de nuit ;
- ⇒ Les indemnités de départ à la retraite.

### 7.5.6 Reports en fonds dédiés de l'exercice

Le poste « Reports en fonds dédiés » est en baisse par rapport à 2023 (-6,7 k€).

Type de Fonds dédiés	Etablissement	Financier	Projet	2024
Fonds dédiés sur contribution financières	Chemin Vert	Fondation Anastasis	Contribution au financement des travaux d'humanisation du CHRS	7 000
Fonds dédiés sur contribution financières	Beauvais	Fondation Ad Astra	Contribution au financement des Investissements de l'ACI en détention	15 000
Fonds dédiés sur contribution financières	Montières	Fondation FFB	Rénovation de la cuisine pédagogique de Montières	10 000
Fonds dédiés sur contribution financières	Montières	Fondation ILOT Avenir	En route vers la réinsertion à Toulon	15 000
Total				47 000

## 7.6 Contributions volontaires en nature du compte de résultat par origine et destination

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une association un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- ⇒ Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- ⇒ Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;
- ⇒ Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services

Une contribution est une participation, sous quelque forme que ce soit, à la réalisation d'une œuvre commune.

L'association qui apporte ou affecte des biens en nature isolés ou des sommes en numéraire, à une personne morale de droit privé à but non lucratif, ne bénéficie, par cette opération, d'aucun droit sur le patrimoine de cette personne morale bénéficiaire. Ces apports ou affectations sont comptabilisés en charge à la date de signature de la convention ou des statuts.

Les apports ou affectations sont soit en numéraire soit en nature.

Les apports en nature correspondent à l'apport de tout bien qu'il soit matériel ou immatériel autre que l'argent.

La valorisation des apports de biens ou autres services se fait par référence au coût réel comme la valeur locative des mises à disposition de locaux.

Notre association a décidé de comptabiliser les contributions volontaires en nature suivantes :

Nature de la contribution / modalités ayant permis de quantifier	Méthode de valorisation	Montant
<i>Obtenue :</i>		
Mécénat de compétence	Coûts salariaux	47 494
Dons en Nature	Prix de revient	8 400

#### 7.6.1 Contribution volontaires (Produits) liés à la générosité du public

##### 7.6.1.1 Bénévolat

Le bénévole est une personne qui s'engage librement pour mener une action non salariée en direction d'autrui, en dehors de son temps professionnel et familial (Avis du Conseil économique et social du 24 février 1993) et selon l'objet et les règles de l'association auprès de laquelle le bénévole s'engage.

##### 7.6.1.2 Prestations en nature

Le prêt à usage est un contrat par lequel l'une des parties livre une chose à l'autre pour s'en servir, à la charge par le preneur de la rendre après s'en être servi. Le prêt à usage ne satisfait pas aux conditions de reconnaissance d'un actif au sens des articles 211-1 et suivants du plan comptable général. Le prêt à usage est comptabilisé en tant que contribution volontaire en nature.

##### 7.6.1.3 Dons en nature

Tableaux de rapprochement des charges et contributions volontaires du compte résultat et du compte résultat par origine et destination

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France par l'organisme	Versements à d'autres organismes	Réalisées à l'étranger par l'organisme	Versements à d'autres organismes	Générosité du public	Autres ressources					
Achats stockés de matières premières et fournitures	109 816						252				110 068
Variation des stocks	5 089										5 089
Achats de matériel, équipements et travaux											
Achats non stockés de matières premières et fournitures	863 193				9 953		12 040				885 187
RRR Oblenus sur achats	-2 958						-1 497				-4 454
Prestations de service avec des entreprises	266 220				47 878		16 464				330 563
Locations	258 417				4 482		92 095				354 993
Charges locatives et de copropriété	61 029						15 160				76 189
Entretiens et réparations	260 415				30 059		29 702				320 176
Primes d'Assurance	40 705				0		12 319				53 024
Divers	145 935				4 768		12 756				163 459
Personnel extérieur à l'établissement	363 180						38 088				401 268
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	229 909				124 620		209 622				564 151
Publicité, publications, relations publiques	262				30 794		148				31 204
Déplacements, missions et réceptions	15 315				444		17 222				32 980
Frais postaux et frais de télécommunications	33 279				79 570		16 011				128 859
Services bancaires et assimilés	2 287				9 828		5 670				17 786
Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	409 034				14 555	4 492	31 444				459 525
Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	34 218				408	408	2 855				37 889
Rémunérations du personnel	4 841 291				106 745	39 209	274 466				5 261 712
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	1 714 439				48 154	8 737	61 162				1 832 492
Autres charges sociales	328 130				5 746	2 090	14 633				350 599
Autres charges de personnel	61 283				179	179	1 255				62 896
Aides financières							0				0
Charges diverses de gestion courante	6 356						1 593				7 949
Charges d'intérêts	190						170				360
Quotes-part de résultats sur opérations faites en commun	348500						-348500				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 851						10046				11 897
Charges exceptionnelles - année antérieure											
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés											
Dotations aux amortissements et aux provisions : charges d'exploitation	238 716				8 590		29 848				277 154
Dotations aux provisions et dépréciations								166042			166042
Report en fonds dédiés										47 000	47 000
Report en fonds reportés											0
Impôt sur les bénéfices									3 752		3 752
TOTAL	10 636 100				526 774	55 116	555 024	166042	3 752	47 000	11 989 809

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total Compte de Résultat
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mises à disposition gratuites de biens					
Prestations de services	55 894				55 894
Personnel bénévole					
<b>TOTAL</b>	<b>55 894</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55 894</b>

## 7.8 Autres informations sur la nature, le montant et le traitement de certains produits et charges

### 7.8.1 Ventilation des ventes de biens et services

### 7.8.2 Charges Financières, aides financières

#### 7.8.2.1 Charges financières

Les charges financières sont affectées aux rubriques « Missions sociales » ou « Frais de recherche de fonds » si l'association en justifie. A défaut, elles figurent dans les frais de fonctionnement

## 7.9 Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat

### 7.9.1.1 Produits à recevoir

Seuls les produits à recevoir sur les dons, le surcoût retard de livraison Chemins Vert sont comptabilisés sur le compte 4687\*. Les autres produits à recevoir sont directement saisis selon leur nature en :

- ⇒ En 441\* pour les subventions
- ⇒ En 467\* pour les contributions financières
- ⇒ En 438\* pour les IJSS

Produits à recevoir par rubrique de produit du CROD	Montant
<b>Produits à recevoir du rubrique : Vente de biens et services</b>	<b>0 €</b>
<b>Produits à recevoir de la rubrique : Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>1 089 604 €</b>
RGIF - TIG Pédagogique	36 149 €
Amiens Métropole	17 200 €
CD 80 - IAE Montières	65 280 €
Fse Toulon 2022-2023	214 081 €
I3F Compensation Tvx Ch Vert	50 000 €
Fse Montières 2023	30 608 €
Fse Toulon 2024	77 549 €
Fse Ile de France 2022 - 2023	239 477 €
Fse Ile de Fance 2024	225 167 €
Séguir Pour tous - Chemin Vert	108 675 €
O2R Ile de France	15 000 €
ASP - Alternant	3 000 €
O2R Hauts de France	7 419 €
<b>Produits à recevoir de la rubrique : Ressources liées à la générosité du public</b>	<b>63 176 €</b>
Dons Manuels	63 176 €
<b>Produits à recevoir de la rubrique : Contributions financières</b>	<b>82 000 €</b>
Fondation de Flandres	20 000 €
Fondation Anastasis	7 000 €
Fondation Ilot Avenir	15 000 €
Fondation de la FFB	10 000 €
Fondation Ad Astra	30 000 €
<b>Produits à recevoir de la rubrique : Autres produits</b>	<b>151 218 €</b>
Surcoût retard de livraison Tranche 1 - Chemins Vert	50 000 €
Remboursement Formation	89 313 €
Taxe d'apprentissage	11 905 €
<b>Total</b>	<b>1 385 998 €</b>

#### 7.9.1.2 Produits et charges imputables à un autre exercice

Néant

#### 7.9.1.3 Quote-part de résultat sur opérations faites en commun

Les frais de siège sont comptabilisés dans le compte 6556\* et sont repartis dans les différentes activités de l'association. Ces frais représentent 348 k€ pour l'année 2024.

#### 7.9.1.4 Charges et produits exceptionnels

	2024	2023
<i>Produits exceptionnels</i>	2 227	517
<i>Charges exceptionnelles</i>	11 897	5 107
Résultat exceptionnel	<b>-9 670</b>	<b>-4 590</b>

La hausse des charges exceptionnelles de l'association s'explique par la résolution du litige ILOT Belgique pour 10 k€ vs 45 k€ provisionné.



#### 7.9.1.5 Transferts de charges

Les transferts de charges pour l'année 2024 sont de 294 k€ dont le détail est ci-dessous :

Type de transfert de charges	2024	2023	Ecart
Remboursement organisme d'assurance	2 630	4 058	-1 429
Remboursement EDF-GDF	-5 619	16 559	-22 178
Remboursement loyers	0	5 158	-5 158
Remboursement organisme de formation	113 346	125 345	-11 999
Remboursement organisme de prevoyance et de sécurité sociale	183 892	153 563	30 329
<b>Total</b>	<b>294 249</b>	<b>304 683</b>	<b>-10 434</b>

L'écart avec l'année 2023 est de 10 k€ et correspond :

- ⇒ REGUL des remboursements reçus dans le cadre du bouclier tarifaire pour -22 k€
- ⇒ Une baisse des prises en charge par l'OPCO pour -12 k€ ;
- ⇒ Une baisse de remboursement de loyer pour -5,1 k€ ;
- ⇒ Une hausse des demandes de remboursement sur IJSS +30 k€.

#### 7.9.1.6 Honoraires des commissaires aux comptes

	DELOITTE
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	42 000
Au titre d'autres prestations	
<b>Honoraires totaux</b>	<b>42 000</b>

## **8      Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants**

### ***8.1   Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)***

Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 Mai 2006, relative au volontariat associatif, la rémunération totale des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit être publiée dans le compte financier :

- ⇒ Le Président de l'association ainsi que les membres du Conseil d'Administration n'ont perçu aucune rémunération.
- ⇒ Pour ce qui concerne les salaires versés aux trois personnes les mieux rémunérées, ils s'élèvent à 242 k€ brut sur l'année 2024.

## 9 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'association se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié CDI	Personnel salarié en CDD	Personnel salarié en CDDI	TOTAL
Cadres	25			25
Employés	61	11		72
Ouvriers	15	6	67	88
Total	101	17	67	185

## **10      Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan**

### ***10.1   Engagements financiers donnés et reçus***

*Néant*

### ***10.2   Autres opérations non inscrites au bilan***

## 11 Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)

**COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOÛT 1991)**

**Edition du : 01/01/2024 au 31/12/2024**

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice 2024	Exercice 2023	RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice 2024	Exercice 2023
1 – MISSIONS SOCIALES			1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France - Actions réalisées par l'organisme	1 046 075 1 046 075	1 387 799 1 387 799	1.1. Cotisations sans contrepartie	0	0
- Versements à un organisme central ou d'autres			1.2. Dons, legs et mécénats - Dons manuels - Legs, donations et assurances-vie - Mécénats (1)	1 693 369 1 569 666 51 703 72 000	1 709 882 1 572 318 121 564 16 000
1.2. Réalisées à l'étranger - Actions réalisées par l'organisme			1.3. Autres produits liés à l'appel à la générosité	0	0
- Versements à un organisme central ou d'autres					
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	526 774	509 575			
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	526 774	509 575			
2.2. Frais de recherche d'autres ressources	0	0			
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	164 418	186 547			
TOTAL DES EMPLOIS	1 737 266	2 083 922	TOTAL DES RESSOURCES	1 693 369	1 709 882
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	0	0	2 - REPRISES DES PROVISIONS	0	0
5 – REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	0	0	3 – UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	0	0
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	0	0	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	43 897	374 040
TOTAL GENERAL	1 737 266	2 083 922	TOTAL GENERAL	1 737 266	2 083 922
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	2 445 945	2 769 277
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	-792 889	-374 040
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	27 739	50 707
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	1 680 795	2 445 945
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice 2024	Exercice 2023		Exercice 2024	Exercice 2023
EMPLOIS DE L'EXERCICE	55 894	139 402	RESSOURCES DE L'EXERCICE	55 894	139 402
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	55 894	122 674	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	55 894	139 402
Réalisées en France	55 894	122 674	Bénévolat	0	0
Réalisées à l'étranger			Prestation en nature	0	0
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature	55 894	139 402
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	0	16 728			
Total	55 894	139 402	Total	55 894	139 402

(1) Voir explication 7.4.1.4

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	Exercice 2024	Exercice 2023
<b>FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE</b>	0	0
(-) Utilisation	0	0
(+) Report	0	0
<b>FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE</b>	0	0

Les fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public sont à 0. En effet, l'activité de l'association ne génère aucun fonds dédié issus de la générosité du public.

A l'exception des informations précisant les ressources reportées liées à la générosité du public non dédiées non utilisées, les informations figurant dans le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 correspondent strictement aux informations relevant de la générosité du public figurant dans le compte de résultat par origine et destination.

Les ressources reportées liées à la générosité du public hors fonds dédiés précisent les montants correspondants en début d'exercice et en fin d'exercice.

Le montant des ressources reportées liées à la générosité du public hors fonds dédiés en début de l'exercice est égal au solde des fonds propres disponibles collectés auprès du public, sous déduction de la quote-part des valeurs nettes comptables des immobilisations ou fractions d'immobilisations financées par ces ressources sur les exercices antérieurs.

Les ressources reportées liées à la générosité du public hors fonds dédiés en fin d'exercice prennent en compte les montants, d'une part, de l'excédent ou du déficit de la générosité du public de l'exercice et, d'autre part, des investissements et désinvestissements nets financés par la générosité du public de l'exercice, qui sont précisés.

La baisse constatée en fin d'exercice correspond à la régularisation de l'antériorité afin de se conformer aux ressources sous gestions propres de l'association.

La rubrique « Investissements et désinvestissements nets liés à la générosité du public » est déduite des ressources reportées liées à la générosité du public et comprend :

- ⇒ Le montant des immobilisations ou des quotes-parts d'immobilisations brutes acquises au cours de l'exercice au moyen de ressources issues de la générosité du public ;
- ⇒ Diminué du montant des dotations aux amortissements des immobilisations ou des quotes-parts d'immobilisation acquises au moyen de ressources de la générosité du public et comptabilisées au cours de l'exercice ;
- ⇒ Diminué du prix de vente des immobilisations ou des quotes-parts d'immobilisations acquises au moyen de ressources issues de la générosité du public.

Les ressources par origine comprennent les seules ressources liées à la générosité du public, composées des montants :

- ⇒ Des cotisations sans contrepartie ;
- ⇒ Des dons manuels comprenant les produits reçus des ventes de dons en nature ainsi que des legs, des donations, des assurances-vie et des dons effectués dans le cadre du dispositif du mécénat ;
- ⇒ des autres ressources liées à la générosité comprenant la quote-part de générosité reçue d'autres organismes et les revenus générés par les actifs issus de l'appel public à la générosité en sus des plus ou moins-values de cessions d'actifs à l'exception de celles des plus ou moins-values relatives aux biens provenant de legs ou de donation avant la date de l'acceptation du legs par l'organe habilité de l'organisme ou avant la date d'entrée en jouissance si celle-ci est postérieure ou avant la date de signature de l'acte authentique de donation.

A ce total des ressources de l'exercice, viennent s'ajouter, d'une part, la part relative à la générosité du public des reprises sur provisions et dépréciations et, d'autre part, l'utilisation des fonds dédiés antérieurs.

## 12 Etat séparé des avantages et ressources en provenance de l'étranger

### ETAT SEPARÉ DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER POUR L'EXERCICE 2024

Etat du contributeur <sup>(a)</sup>	Date <sup>(b)</sup> de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique <sup>(c)</sup> du contributeur	Nature <sup>(d)</sup> de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect <sup>(d)</sup> de l'avantage ou la ressource	Mode de paiement <sup>(d)</sup>	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource <sup>(d)</sup>
	05/01/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	5,00 €
	05/02/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	5,00 €
	05/03/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	5,00 €
	27/03/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Carte bancaire	90,00 €
	05/04/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	5,00 €
	05/05/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	5,00 €
	05/06/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	5,00 €
	05/07/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	5,00 €
	05/08/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	5,00 €
	05/09/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	5,00 €
	05/09/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	15,00 €
	05/09/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	15,00 €
	28/09/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Carte bancaire	90,00 €
	05/10/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	5,00 €
	05/10/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	15,00 €
	05/10/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	15,00 €
	05/11/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	5,00 €
	05/11/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	15,00 €
	05/11/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	15,00 €
	05/12/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	15,00 €
	05/12/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	15,00 €
	24/12/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Carte bancaire	60,00 €
	26/12/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Carte bancaire	40,00 €
	28/12/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Carte bancaire	170,00 €
	30/12/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Carte bancaire	50,00 €
	31/12/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Carte bancaire	15,00 €
<b>Total - BELGIQUE</b>						<b>690,00 €</b>
	05/01/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	50,00 €
	05/02/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	50,00 €
	05/03/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	50,00 €
	05/04/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	50,00 €
	05/05/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	50,00 €
	05/06/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	50,00 €
	05/07/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	50,00 €
	05/08/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	50,00 €
	05/09/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	50,00 €
	05/10/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	50,00 €
	05/11/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	50,00 €
	05/12/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	50,00 €
<b>Total - BULGARIE</b>						<b>600,00 €</b>
	06/10/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Chèque	50,00 €
<b>Total - CANADA</b>						<b>50,00 €</b>
	25/04/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Chèque	300,00 €
	30/04/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Chèque	250,00 €
	01/06/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Chèque	50,00 €
	13/07/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Carte bancaire	90,00 €
	26/11/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Chèque	50,00 €
<b>Total - SUISSE</b>						<b>740,00 €</b>
	15/04/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Chèque	250,00 €
	30/12/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Carte bancaire	100,00 €
<b>Total - ALLEMAGNE</b>						<b>350,00 €</b>
	20/06/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Chèque	100,00 €
	07/11/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Chèque	45,00 €
<b>Total - ESPAGNE</b>						<b>145,00 €</b>



	01/01/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Virement	496,13 €
	05/01/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	100,00 €
	01/02/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Virement	200,00 €
	05/02/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	100,00 €
	05/03/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	100,00 €
	05/04/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	100,00 €
	05/05/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	100,00 €
	03/06/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Virement	8,85 €
	05/06/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	100,00 €
	05/07/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	100,00 €
	01/08/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Virement	97,10 €
	05/08/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	100,00 €
	05/09/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	100,00 €
	05/10/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	100,00 €
	05/11/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	100,00 €
	02/12/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Virement	500,00 €
	05/12/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	100,00 €
Total - ROYAUME-UNI						2 502,08 €
	05/02/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	50,00 €
	05/05/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	50,00 €
	05/08/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	50,00 €
	05/11/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Prélèvement automatique	50,00 €
Total - ITALIE						200,00 €
	22/10/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Chèque	10,00 €
Total - MONACO						10,00 €
	26/02/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Chèque	1 000,00 €
Total - MEXIQUE						1 000,00 €
	28/03/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Chèque	75,00 €
	31/12/2024	Personne physique	Don manuel	direct	Chèque	200,00 €
Total - PAYS-BAS						275,00 €
Grand total						6 562,08 €

- (a) Les avantages et ressources sont regroupées par état  
(b)

Les avantages et ressources sont classés pour chaque état par ordre chronologique en fonction de la date d'encaissement, ou pour une ressource non pécuniaire, la date à laquelle il est effectivement acquis ou la période durant laquelle il est accordé

- (c) Indiquer s'il s'agit d'un état ou une collectivité, d'une autre personne morale, d'une personnel physique  
(d) Conformément à l'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021


Certificate Of Completion

Envelope Id: BFC3BCD1-6AA5-4FE6-BF18-FC99622700B8		Status: Completed
Subject: Complétez avec Docusign : MAISONS_D'ACCUEIL_L'ILOT_RCA__exercice_31_décembre_2024.pdf		
Source Envelope:		
Document Pages: 65	Signatures: 1	Envelope Originator:
Certificate Pages: 2	Initials: 0	Emilie Varin
AutoNav: Enabled		6 place de la Pyramide
Envelopeld Stamping: Disabled		Paris-la-Défense Cedex, Ile-de-France 92908
Time Zone: (UTC+01:00) Brussels, Copenhagen, Madrid, Paris		IP Address: 163.116.242.50

Record Tracking

Status: Original	Holder: Emilie Varin	Location: DocuSign
5/21/2025 6:02:52 PM		

Signer Events	Signature	Timestamp
---------------	-----------	-----------

Jean-Claude Marty		Sent: 5/21/2025 6:10:54 PM Viewed: 5/21/2025 11:21:35 PM Signed: 5/21/2025 11:23:47 PM
Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate		
Signature Provider Details:	Signature Adoption: Uploaded Signature Image	
Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client ID: DDE5E85D-4085-40B6-8785-DA3CCD16D81E)	Using IP Address: 163.116.242.47	
Signature Issuer: DocuSign Cloud Signing CA - S11	Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docusign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign	
Authentication: SMS (+33 6 30 92 36 23)		

Electronic Record and Signature Disclosure:  
Not Offered via Docusign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
-------------------------	-----------	-----------

Editor Delivery Events	Status	Timestamp
------------------------	--------	-----------

Agent Delivery Events	Status	Timestamp
-----------------------	--------	-----------

Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
------------------------------	--------	-----------

Certified Delivery Events	Status	Timestamp
---------------------------	--------	-----------

Carbon Copy Events	Status	Timestamp
--------------------	--------	-----------

Jerome Marie Joseph		Sent: 5/21/2025 6:10:55 PM Viewed: 5/26/2025 11:38:04 AM
Security Level: Email, Account Authentication (None)		
Electronic Record and Signature Disclosure: Not Offered via Docusign		

Witness Events	Signature	Timestamp
----------------	-----------	-----------

Notary Events	Signature	Timestamp
---------------	-----------	-----------

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
-------------------------	--------	------------

Envelope Sent	Hashed/Encrypted	5/21/2025 6:10:55 PM
Certified Delivered	Security Checked	5/21/2025 11:21:35 PM
Signing Complete	Security Checked	5/21/2025 11:23:47 PM
Completed	Security Checked	5/21/2025 11:23:47 PM

Payment Events	Status	Timestamps
----------------	--------	------------