

# **EMERGENCES Marne-la-Vallée**

Association loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Association n° W771002186 – Sous –préfecture de MEAUX

Siège social : LCR JULES RAIMU– ALLEE JULES RAIMU

77 200 TORCY

Siret : 434 011 482 00032 - APE 9499Z

## **COMMISSARIAT AUX COMPTES**

**AU**

**31 DECEMBRE 2024**

## **M. Emmanuel YAMDJEU**

Expert-comptable inscrit au tableau de l'ordre de la région parisienne

Commissaire aux comptes auprès de la Cour d'appel de Paris

SIRET : 398 357 145 00026 APE : 6920Z

Tél : 01 49 41 00 12

Email : [cageic@cageic.com](mailto:cageic@cageic.com)

1, rue du 11 Novembre 1918 94350 Villiers sur Marne



# **EMERGENCES Marne-la-Vallée**

Association loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Association n° W771002186 – Sous –préfecture de MEAUX

Siège social : LCR JULES RAIMU– ALLEE JULES RAIMU

77 200 TORCY

Siret : 434 011 482 00032 - APE 9499Z

## **EMERGENCES Marne-la-Vallée**

Commissariat aux comptes au 31 décembre 2024

## **SOMMAIRE**

### **INFORMATIONS**

1. Rapport Général
2. Rapport Spécial
3. Comptes annuels & annexes

**M. Emmanuel YAMDJEU**

Expert-comptable inscrit au tableau de l'ordre de la région parisienne

Commissaire aux comptes auprès de la Cour d'appel de Paris

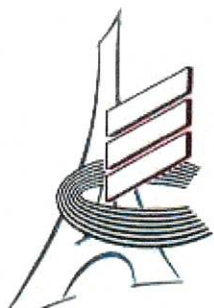
SIRET : 398 357 145 00026 APE : 6920Z

Tél : 01 49 41 00 12

Email : [cageic@cageic.com](mailto:cageic@cageic.com)

1, rue du 11 Novembre 1918 94350 Villiers sur Marne





**Emmanuel YAMDJEU**

Expert Comptable – Commissaire aux Comptes

Inscrit à l'Ordre de Paris / Ile de France

Siret 398 357 145 00026 APE 6920 Z

Tel : 01 49 41 00 12

Email : [cageic@cageic.com](mailto:cageic@cageic.com)

Site : [www.cageic.com](http://www.cageic.com)

1, rue du 11 Novembre 1918 – 94 350 Villiers s/Marne

## **EMERGENCES**

Association régie par la Loi 1901

LCR JULES RAIMU- ALLEE JULES RAIMU

77 200 TORCY

Tél : 01 64 62 07 73

Siret : 434 011 482 00032 APE 9499Z

### **RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

Mesdames, Messieurs Les Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association EMERGENCES Marne-la-Vallée relatifs à l'exercice de 12 mois 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.

#### **I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

##### **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 « Responsabilité 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **II- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Règles et principes comptables :

Les premières pages de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables des postes significatifs.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables :

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'Association décrites dans l'annexe concernant les éléments significatifs des comptes annuels, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Conclusion :

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.

## **III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**





Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

#### IV – RESPONSABILITE DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES

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, 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 la présidente.

#### V- RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 termes 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.823-10-1 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 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.

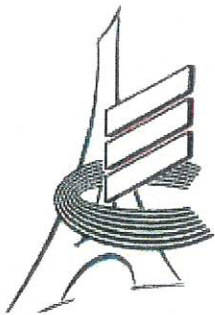
Fait à Villiers S /Marne, le 21 Mars 2025

Le Commissaire aux comptes

Emmanuel YAMDJEU







**Emmanuel YAMDJEU**

Expert Comptable – Commissaire aux Comptes

Inscrit à l'Ordre de Paris / Ile de France

Siret 398 357 145 00026 APE 6920 Z

Tel : 01 49 41 00 12

Email : [cageic@cageic.com](mailto:cageic@cageic.com)

Site : [www.cageic.com](http://www.cageic.com)

1, rue du 11 Novembre 1918 – 94 350 Villiers s/Marne

## **EMERGENCES**

Association régie par la Loi 1901

LCR JULES RAIMU- ALLEE JULES RAIMU

77 200 TORCY

Tél : 01 64 62 07 73

Siret : 434 011 482 00032 APE 9499Z

### **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

Mesdames, Messieurs Les Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article 11 des statuts, nous n'avons été avisé d'aucune des conventions visées à l'article L.227-10 ou L612-5 du Code de commerce, qui sont intervenues au cours de l'exercice, ainsi que des exercices antérieurs.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisé, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Villiers S/Marne, le 21 Mars 2025

Le Commissaire aux Comptes

Emmanuel YAMDJEU







Actif		Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup> Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes <b>TOTAL</b>			
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst. techniques, mat.out. industriels Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes <b>TOTAL</b>	22 735 99 393 <b>122 129</b>	1 892 61 528 <b>63 420</b>	20 843 37 865 <b>58 708</b>
					49 829
					49 829
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres <b>TOTAL</b>	57 936 <b>57 936</b>	57 936 <b>57 936</b>	56 208 <b>56 208</b>
	<b>Total I</b>	<b>180 065</b>	<b>63 420</b>	<b>116 644</b>	<b>106 037</b>
	Stocks et en cours				
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres <b>TOTAL</b>	3 380 <b>3 380</b>	3 380 <b>3 380</b>	97 301 <b>97 301</b>
	Divers	Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup> <b>Total II</b>	338 095 558 <b>342 033</b>	338 095 558 <b>342 033</b>	274 043 641 <b>371 986</b>
Frais d'émission des emprunts III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>		<b>522 098</b>	<b>63 420</b>	<b>458 678</b>	<b>478 024</b>
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				







Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	59 221	59 221
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	176 593	166 394
	Report à nouveau	-27 310	-33 949
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	303	20 331
	Situation nette (sous-total)	208 807	211 998
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		208 807	211 998
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	164 920	184 534
Total II		164 920	184 534
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 527	10 253
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	51 660	49 650
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 265
	Autres dettes	14 537	17 096
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	2 225	2 225
Total IV		84 950	81 490
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		458 678	478 024
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		





		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	233	8
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	1 200	
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	575 893	547 080
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		11 265
	Utilisations des fonds dédiés	47 799	84 979
	Autres produits	1 286	145
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>626 413</b>	<b>643 478</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	195 482	154 543
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 010	10 048
	Salaires et traitements	289 843	280 697
	Charges sociales	89 427	87 427
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 310	15 209
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	19 532	80 690
	Autres charges	23	46
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>622 629</b>	<b>628 663</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>3 783</b>	<b>14 815</b>





		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	6 276	5 765
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		6 276	5 765
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		6 276	5 765
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		10 060	20 580
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	3 000	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		3 000	
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	12 757	249
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	12 757	249
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-9 757	-249
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		635 690	649 243
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		635 387	628 912
EXCÉDENT OU DÉFICIT		303	20 331
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			





# EMERGENCES ASSOCIATION

Annexe aux comptes  
Exercice clos  
Le 31/12/2024





## **1 Principes et méthodes comptables**

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.



## **2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **2.1 Actif immobilisé**

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, 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'entité 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



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

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentation s (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	22 735	-	-	22 735
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	16 272	-	-	-	16 272
	Matériel de transport	70 832	-	11 990	-	58 842
	Mat bur., informatique, mobilier	20 826	3 454	-	-	24 280
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	107 930	26 189	11 990	-	122 129
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	56 208	1 728	-	-	57 936
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	56 208	1 728	-	-	57 936
Total général		164 138	27 917	11 990	-	180 065



## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	1 892	-	1 892
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	10 967	1 627	-	12 595
	Matériel de transport	29 143	11 768	11 990	28 921
	Mat bur., informatique, mobilier	17 990	2 022	-	20 012
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
Total III		58 100	17 310	11 990	63 420
Total général		58 100	17 310	11 990	63 420





### 2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	58 100	17 310	-	11 990	-	63 420
<b>TOTAL</b>	<b>58 100</b>	<b>17 310</b>	<b>-</b>	<b>11 990</b>	<b>63 420</b>	<b>63 420</b>



## 2.2 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.



## 2.2.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

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	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	59 222	-	-	-	-	-	-	59 222
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	166 395	12 866	-	-		-		179 261
Report à nouveau	-33 949	6 639	-	-		-		-27 310
Excédent ou déficit de l'exercice	20 332	-21 180	-	-	-	-	-	-848
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-			-		-		-
Provisions réglementées	-			-		-		-
<b>TOTAL</b>	<b>211 998</b>	<b>-1 674</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>210 324</b>



## 2.4.1 Fonds propres (ESSMS)

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	59 222	-	-	-	59 222
Ecart de réévaluation	-		-	-	-
Réserves	166 395	12 866	-	-	179 261
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-	-	-	-	25 190
Report à nouveau	-33 949	6 639	-	-	-27 310
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-	-	-	-	-
Excédent ou déficit de l'exercice	20 332	-21 180	-	-	-848
<i>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-	-	-	-	-
Situation nette	211 998	-	-	-	210 324
Dotations consommables	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-		-	-	-
Provisions réglementées	-		-	-	-
TOTAL	211 998	-1 674	-	-	210 324





## **2.4.2 Passifs non comptabilisés**

### **2.4.3 Fonds dédiés**

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

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs



### 2.5.3.1 Contributions financières d'autres organismes

	A l'ouverture de l'exercice (19)	Reports (689)	Utilisation (789)		Transferts	A la clôture de l'exercice (19)	
			Montant global	Dont rembours ements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices"
Contributions financières d'autres organismes							
<b>TOTAL</b>	184 535	19 532	47 800	-	8 653	164 920	-

### 2.5.4 Précisions sur d'autres dettes Produits constatés d'avance

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance »



## 2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	3 380		
Charges constatées d'avance		558		
TOTAL		61 316		

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		12 691			
Dettes fiscales et sociales		51 660			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		19 538			



Produits constatés d'avance	2 225			
TOTAL				

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	





A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-	-	-
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	-	-	-	-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-	-	-
- Mécénat	-	-	-	-
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	2 720	-	154	-
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
2.1 Cotisations avec contrepartie	-		-	
2.2 Parrainage des entreprises	-		-	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	-		-	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	9 277		17 031	
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	575 894		547 080	
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	-	-	-	-
<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	42 812	-	84 979	84 979
<b>TOTAL</b>	<b>630 703</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-	-	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger				
- 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>				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-	-	-
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	612 019	-	548 222	548 222
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	-	-	-	-
<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>	-		-	-
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	19 532	-	80 690	-
<b>TOTAL</b>	<b>631 551</b>	<b>-</b>	<b>628 912</b>	<b>-</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-848</b>	<b>-</b>	<b>20 332</b>	<b>-</b>



## 2.6.2 Compte d'emploi annuel des ressources

### 2.6.2.1 Compte d'emploi

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 – MISSIONS SOCIALES</b>		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	-	-
<b>2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-
<b>3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	612 019	548 222
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>612 019</b>	<b>548 222</b>
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	-	-
<b>5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	19 532	80 690
<b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>19 532</b>	<b>80 690</b>



## 2.6.2.2 Compte de ressources

RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	-	-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-
- Mécénats	-	-
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	2 720	154
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>2 720</b>	<b>154</b>
<b>2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	-	-
<b>3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	42 812	84 979
<b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>	<b>609 299</b>	<b>154</b>
<b>TOTAL</b>	<b>652 111</b>	<b>633 047</b>
<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>		
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>		





### 3 Suivi des crédits non reconductibles obtenus sur l'exercice

Crédits non reconductibles obtenus en 2024 :

CNR 2024	Montant	Dépenses 2024	Solde au 31/12/2024 – « Engagements à réaliser »
Location de véhicule professionnel	6 032	0	6 032
Achat de petit équipement ménager	8 500	0	8 500
Mise en conformité des salaires de la co-direction avec la CCNT66	13 310	13 310	0
Réalisation de formation aux psycho-traumatismes	5 000	0	5 000
<b>TOTAL</b>	<b>32 842</b>	<b>13 310</b>	<b>19 532</b>

