

**Sos Femmes Alternative
Centre Flora Tristan**

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901
142, avenue de Verdun
92 320 Chatillon sous Bagneux

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

Sos Femmes Alternative Centre Flora Tristan

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

142, avenue de Verdun
92 320 Chatillon sous Bagneux

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association SOS FEMMES ALTERNATIVE CENTRE FLORA TRISTAN 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article 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, notamment pour ce qui concerne :

- La comptabilisation des ressources au regard des conventions d'attribution. En effet, nous avons obtenu les éléments probants permettant de justifier de l'attribution des divers financements à votre association.

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 financier et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

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. 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 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.

Fait à Nogent-sur-Marne, le 4 juin 2025

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO IDF AUDIT

Christian SERPAUD



Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

Bilan Actif

| Bilan Actif | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | Au 31/12/2023 |
|--|-----------------------------|----------------|------------------|------------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| Actif immobilisé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 8 436 | 7 335 | 1 101 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 308 879 | 244 715 | 64 164 | 69 511 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 134 636 | 118 248 | 16 387 | 18 122 |
| Autres immobilisations corporelles | 675 725 | 548 294 | 127 431 | 127 638 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | 445 | | 445 | 445 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 18 748 | | 18 748 | 12 540 |
| TOTAL I | 1 146 868 | 918 591 | 228 277 | 228 256 |
| Comptes de liaison II | 379 789 | | 379 789 | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et encours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 17 813 | 6 480 | 11 333 | 17 632 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 75 217 | | 75 217 | 71 599 |
| Valeurs mobilières de placement | 271 464 | | 271 464 | 271 464 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 898 552 | | 898 552 | 793 537 |
| Charges constatées d'avance | 4 194 | | 4 194 | 4 429 |
| TOTAL III | 1 267 239 | 6 480 | 1 260 759 | 1 158 661 |
| Frais d'émission des emprunts IV | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | | | | |
| Écarts de conversion actif VI | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 2 793 897 | 925 071 | 1 868 825 | 1 386 917 |

Bilan Passif

| Bilan Passif | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|------------------|------------------|
| Fonds propres | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 152 449 | 152 449 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| - dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | 290 150 | 268 517 |
| Report à nouveau | 306 254 | 359 721 |
| - dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 53 615 | -31 834 |
| - dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | | |
| Situation nette | 802 468 | 748 853 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | 36 674 | 37 926 |
| Provisions règlementées | 5 275 | 775 |
| TOTAL I | 844 417 | 787 554 |
| Comptes de liaison | | |
| II | 379 789 | |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | 276 644 | 241 062 |
| TOTAL III | 276 644 | 241 062 |
| Provisions | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 77 284 | 74 666 |
| TOTAL IV | 77 284 | 74 666 |
| Emprunts et dettes | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 68 511 | 54 416 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 221 069 | 217 882 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 1 111 | 11 337 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL V | 290 691 | 283 636 |
| Écarts de conversion passif | | |
| VI | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 1 868 825 | 1 386 917 |

Compte de résultat

| Compte de résultat | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|------------------|------------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | 175 | 180 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| - dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales | | |
| Ventes de prestations de services | 57 160 | 79 864 |
| - dont parrainages | | |
| - dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics | 1 089 949 | 1 077 606 |
| - dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales | 1 089 949 | 1 077 606 |
| Subventions d'exploitation | 953 184 | 916 743 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 8 101 | 2 271 |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 5 736 | 6 580 |
| Utilisations des fonds dédiés | 34 768 | 53 372 |
| Autres produits | 7 919 | 701 |
| TOTAL I | 2 156 992 | 2 137 316 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 460 905 | 453 128 |
| Aides financières | | 4 500 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 98 814 | 102 580 |
| Salaires et traitements | 972 177 | 1 014 690 |
| Charges sociales | 446 329 | 436 612 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 49 580 | 46 916 |
| Dotations aux provisions | 5 126 | 8 581 |
| Reports en fonds dédiés | 70 350 | 92 280 |
| Autres charges | 2 306 | 13 681 |
| TOTAL II | 2 105 587 | 2 172 969 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 51 405 | -35 653 |

Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite) | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|------------------|------------------|
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 259 | 1 691 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | 1 259 | 1 691 |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 1 259 | 1 691 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 52 664 | -33 961 |
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 5 751 | 2 721 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL V | 5 751 | 2 721 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | 188 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 4 500 | |
| TOTAL VI | 4 500 | 188 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 1 251 | 2 533 |
| Participation des salariés aux résultats VII | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | 300 | 405 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 2 164 002 | 2 141 728 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 2 110 387 | 2 173 562 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges) | 53 615 | -31 834 |
| - dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | 40 228 | -36 058 |

| | | |
|--|---------------|----------------|
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | 28 764 | 10 447 |
| Prestations en nature | | 102 966 |
| Bénévolat | 10 782 | 24 378 |
| TOTAL | 39 546 | 137 792 |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | 28 764 | 24 378 |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | 102 966 |
| Personnel bénévole | 10 782 | 10 447 |
| TOTAL | 39 546 | 137 792 |

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

Présentation de l'association

En 1978, SOS Femmes Alternative ouvre un premier lieu d'accueil pour femmes victimes de violences conjugales à Clichy, sous statut CHRS. Ce centre s'installera à Chatillon en 1986, il y est toujours.

Face à la violence dont les femmes font l'objet, il convient de leur donner une aide technique et des possibilités d'échapper à cette violence quotidienne, dont leurs enfants subissent inévitablement les traumatismes à vie.

L'association se propose donc d'avoir un rôle préventif sur les conséquences sociales de la violence exercée en privé, dans les familles et sur les femmes et enfants.

Le Centre Flora Tristan écoute, accueille, héberge, accompagne et oriente des femmes victimes de violences conjugales.

L'activité se caractérise par des actions d'insertion, d'un service d'écoute, de mise en sécurité de logements relais.

Le LEAO du Centre Flora Tristan (FVV 92) s'inscrit dans le dispositif départemental « femmes victimes de violences 92 » qui s'adresse aux femmes victimes de violences : conjugales, intrafamiliales, sexuelles, au travail, sur la voie publique, harcèlement sexuel et/ou moral. Ce dispositif est porté par 4 associations : l'ADAVIP, l'AFED, l'Escale et le centre Flora Tristan. L'objectif est de pouvoir répondre le plus rapidement possible aux besoins de ces victimes : une quarantaine de lieux d'accueil sont répartis sur les Hauts-de-Seine.

Des professionnelles proposent une écoute spécialisée autour de la déconstruction des violences et des informations juridiques par le biais de permanences téléphoniques, de permanences sans rendez-vous, d'entretiens sur rendez-vous et d'un groupe de parole pour les femmes victimes de violences conjugales.

Ces lieux d'accueil permettent de réduire : les risques d'aggravation des violences, l'isolement, la perturbation du cadre familial, les troubles psychologiques, physiques et les problèmes sociaux en particulier d'hébergement.

ANNEXE

ASSOCIATION FLORA TRISTAN

142 avenue de Verdun - 92320 CHATILLON

1 PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, sont caractérisés par les données suivantes :

| | |
|---------------------------------------|-------------|
| - Total du bilan : | 1.868.825 € |
| - Total des produits : | 2.164.002 € |
| - Résultat de l'exercice (Excédent) : | 53.615 € |

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association FLORA TRISTAN.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

1.1 Faits significatifs

Néant.

2 REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

- Du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;
- Du règlement ANC n° 2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux ;
- De la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 et publiée dans l'arrêté du 15 décembre 2021 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles, dit M22bis ;

2.2 Déroptions aux principes comptables

Certaines provisions pour risques et charges, attribuées par les autorités de contrôle sont dérogatoires au règlement ANC 2018-01.

2.3 Evènements postérieurs à la clôture

Néant

3.4. Changement de méthode comptables

Pas de changement de méthode de comptabilisation.

2.5 Principales méthodes utilisées

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.5.1 Agrégation des comptes annuels

L'association gère des établissements dont la gestion est contrôlée ainsi que des activités propres dont la gestion est libre :

- CHRS (Insertion et Urgence) en appartements collectifs et en appartements éclatés
- Service RELAIS
- Service ALTHO
- Service FVV
- Service Grenelle
- Service Accueil de jour
- Service Expérimentation 115
- Permanences « Femmes victimes de violences » en milieu hospitalier
- Sensibilisation des professionnels à la problématique des violences conjugales
- Action « Référent violences faites aux femmes »
- Plan Pauvreté
- Enfants exposés et aide à la parentalité
- Baux glissants
- Domiciliation
- Activité Gestion propre

Chacune de ces activités est individualisée par des codes analytiques différents. Les opérations internes à l'entité sont éliminées. Il s'agit des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison.

Les comptes de résultat des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle, ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents. Le résultat comptable de l'entité résulte de la compensation entre les déficits de certains établissements ou services avec les excédents d'autres établissements ou services. Compte tenu des modalités de financement de certains établissements ou services ainsi que de leur indépendance budgétaire et administrative, les résultats de ces établissements ne sont pas économiquement compensables. Le tableau des résultats par établissements est inclus dans l'annexe.

2.5.2 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires, ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés sur le coût d'acquisition ou de production, suivant le mode linéaire selon les durées suivantes : Les immobilisations incorporelles - Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur une durée de 1 à 3 ans.

Les immobilisations corporelles :

| Nature de l'immobilisation | Durée |
|-----------------------------------|--------------|
| Bâtiments | 30 ans |

| | |
|---|------------|
| Installations techniques, matériel et outillage | 3 à 10 ans |
| Agencements et aménagements divers | 3 à 15 ans |
| Matériel de transport | 5 ans |
| Matériel de bureau et informatique | 1 à 6 ans |
| Mobilier | 4 ans |

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle de l'actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.5.3 Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

2.5.4 Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

2.5.5 Valeurs mobilières de placement (VMP)

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition. Leur valeur liquidative s'élève à 324 257 € au 31/12/2024, soit une plus-value latente de 52 794 € :

| Libellé | Valeur Compte | Valeur Banque | Plus-value potentielle |
|-------------------|---------------|---------------|------------------------|
| CREDIT COOPERATIF | 221 134 | 235 842 | 14 708 |
| BNP | 50 329 | 88 415 | 38 086 |
| Totaux | 271 463 | 324 257 | 52 794 |

2.5.6 Provisions pour risques et charges

Provisions d'un montant individuellement significatif

Dettes provisionnées pour congés à payer : La quote-part de la dette provisionnée pour congés à payer non financée, au 1er janvier 2007, pour un montant de 49 115 € a été affectée au compte 115922 « RAN Dépenses pour Congés payés dont la prise en compte est différée. Le solde de ce compte au 31/12/2024 est débiteur de 66 041 €, suite à la comptabilisation des rejets, par les autorités de tarification, des variations CP de 2007 à 2023.

Provisions pour indemnités de fin de carrière : La provision retraite a été calculée pour les salariés susceptibles de partir dans les 5 prochaines années, en application de la convention collective du 15 mars 1966, et dans la limite du BP accepté pour la dotation IDR 2024.

Le solde en comptabilité de la provision pour les indemnités départ retraite au 31/12/2024 est de 40 216 €.

L'engagement total est de 44 488€ au 31/12/2024 (dette actuarielle). L'engagement pour IFC est évalué selon les hypothèses suivantes :

- Age de départ en retraite : 64 ans pour les cadres et 64 ans pour les non-cadres
- Rotation du personnel : 5% pour les employés et 1% pour les cadres
- Espérance de vie : selon la table de mortalité INSEE 2016-2018 données def
- Taux de progression des salaires : 1% pour les employés et 2% pour les cadres
- Taux d'actualisation : 3,38 %

- Taux de charges sociales retenu : 50% pour les salariés et 60% pour les cadres

Provision Travaux : Le solde des provisions travaux au 31/12/2024 est de 13 667 €. Cela concerne essentiellement un solde de provision pour travaux au pavillon et dans les appartements.

Provision RTT : Un solde de provision RTT de 7 642 €, sans mouvement depuis 2006.

- **Passifs éventuels**

Néant

2.5.7 Subventions d'investissement sur biens non renouvelables

Les subventions d'investissements sont reprises au résultat au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent car il s'agit de biens amortissables.

3 AUTRES INFORMATIONS

3.1 Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires ont été valorisées et comptabilisées.

Modalités de recensement : bordereaux de livraison de Phénix (association anti-gaspi qui livre des denrées tous les jeudis au centre Flora Tristan), décompte des heures des bénévoles en fonction de leurs temps de présence.

Modalités de quantification : valorisation du temps des bénévoles au SMIC horaire chargé, addition des montants inscrits sur les bordereaux des partenaires qui fournissent des dons.

Les contributions volontaires en nature comprennent les éléments suivants :

- Bénévolat : 10 782 €
- Dons en nature : 28 764 €

3.2 Effectif moyen

| EFFECTIF MOYEN | ETP au 31/12/2024 | |
|---------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
| Personnel Cadre | 5.80 | 0 |
| Personnel non-cadre | 20.33 | 0 |
| TOTAL | 26.13 | 0 |

3.3 Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 8 280 € (PCG art 833-14, L 820-3 du code de commerce).

3.4 Information sur les rémunérations des dirigeants

➤ Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles

Cette information n'est pas mentionnée dans l'annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

Etat des immobilisations

| CADRE A | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| | | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 7 260 | | 1 176 |
| TOTAL | 7 260 | | 1 176 |
| Terrains | | | |
| Constructions : | 308 879 | | |
| - Sur sol propre | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | |
| - Générales, agencements et aménagements constructions | | | |
| Installations : | 129 453 | | 5 182 |
| - Techniques, matériel et outillage | | | |
| - Générales, agencements et aménagements divers | 523 127 | | |
| Matériel : | 28 076 | | 22 215 |
| - De transport | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | 106 598 | | 8 609 |
| Emballages récupérables et divers | 1 403 | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | |
| TOTAL | 1 097 536 | | 36 006 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| - Participations | | | |
| Autres : | 445 | | |
| - Titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 12 540 | | 6 207 |
| TOTAL | 12 986 | | 6 207 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 1 117 782 | | 43 389 |

| CADRE B | Diminutions | | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par mise en équival. |
|--|-------------|---------------|--|--|
| | Virement | Cession | | Val. d'origine des immo. en fin d'ex. |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | 8 436 | |
| TOTAL | | | 8 436 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : | | | 308 879 | |
| - Sur sol propre | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| - Gales, agencts et aménagt. const. | | | | |
| Installations : | | | 134 636 | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | | |
| - Gales, agencts et aménagt. divers | | | 523 127 | |
| Matériel : | | 14 303 | 35 988 | |
| - De transport | | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | | | 115 207 | |
| Emballages récupérables et divers | | | 1 403 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés | | | | |
| TOTAL | | 14 303 | 1 119 239 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Participations | | | | |
| Autres : | | | 445 | |
| - Titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 18 748 | |
| TOTAL | | | 19 193 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 14 303 | 1 146 868 | |

Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|--|--------------------------------|---------------|---------------|---------------------------|
| Frais d'établissement et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 7 260 | 75 | | 7 335 |
| TOTAL | 7 260 | 75 | | 7 335 |
| Terrains | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | 239 368 | 5 347 | | 244 715 |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 111 332 | 6 916 | | 118 248 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 435 899 | 16 083 | | 451 981 |
| Matériel de transport | 22 567 | 2 989 | 14 303 | 11 253 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 72 258 | 11 819 | | 84 077 |
| Emballages récupérables et divers | 843 | 140 | | 983 |
| TOTAL | 882 266 | 43 294 | 14 303 | 911 257 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 889 526 | 43 369 | 14 303 | 918 591 |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amort. en fin d'exercice |
|--|-----------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|--|
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et dvp. | | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. | | | | | | | |
| Inst. tech. mat. et outil. indus. | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bureau et info. mob. | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acq. de titres de particip. | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| DOTATIONS NON VENTILÉES | | | REPRISES NON VENTILÉES | | | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | |

| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--|------------------------------------|----------|--------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| Réglémentées | | | | |
| - Reconstitution des gisements | | | | |
| Provisions pour : - Investissements | | | | |
| - Hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | 775 | 4 500 | | 5 275 |
| TOTAL I | 775 | 4 500 | | 5 275 |
| Risques et charges | | | | |
| - Litiges | | | | |
| - Garanties données aux clients | | | | |
| - Pertes sur marché à terme | | | | |
| - Amendes et pénalités | | | | |
| - Pertes de change | | | | |
| Provisions pour : - Pensions et obligations | 35 090 | 5 126 | | 40 216 |
| - Impôts | | | | |
| - Renouvellement des immobilisations | | | | |
| - Gros entretien et grandes révisions | 20 439 | | 6 772 | 13 667 |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 19 137 | 6 000 | 1 735 | 23 402 |
| TOTAL II | 74 666 | 11 126 | 8 508 | 77 284 |

| Nature des dépréciations | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| Dépréciations | | | | |
| - Incorporelles | | | | |
| - Corporelles | | | | |
| Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations | | | | |
| - Titres mis en équivalence | | | | |
| - Titres de participation | | | | |
| - Financières | | | | |
| Sur stocks et en cours | | | | |
| Sur comptes clients | 269 | 6 211 | | 6 480 |
| Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| TOTAL III | 269 | 6 211 | | 6 480 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | 75 710 | 21 837 | 8 508 | 89 039 |
| - D'exploitation | | 11 126 | 8 508 | |
| Dont dotations et reprises : - Financières | | | | |
| - Exceptionnelles | | 4 500 | | |

Etat des créances et dettes

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|----------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 18 748 | | 18 748 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | 6 211 | 6 211 | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | 11 602 | 11 602 | |
| Reçues sur legs ou donations | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 917 | 2 917 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 13 747 | 13 747 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 12 033 | 12 033 | |
| Divers | 21 439 | 21 439 | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | 25 080 | 25 080 | |
| Charges constatées d'avance | 4 194 | 4 194 | |
| TOTAL | 115 971 | 97 223 | 18 748 |

| Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|----------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - A 1 an max. à l'origine | | | | |
| - A plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 68 511 | 68 511 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 88 642 | 88 642 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 107 859 | 107 859 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 705 | 705 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 23 864 | 23 864 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | 1 111 | 1 111 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 290 691 | 290 691 | | |

Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 23 657 | 26 047 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dette fiscales et sociales | 144 976 | 130 232 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| TOTAL | 168 633 | 156 280 |

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | |
| Autres créances | 13 747 | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | 13 747 | |

Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|---|------------------|------------------|
| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Produits : | - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels | | |
| TOTAL | | | |

| Charges constatées d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|--|------------------|------------------|
| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Charges : | - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles | 4 194 | 4 429 |
| TOTAL | | 4 194 | 4 429 |

Variation des fonds dédiés - Contributions financières

| Contributions financières d'autres organismes | À l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisations | | Transferts (1) | À la clôture de l'exercice | |
|--|--------------------------------|---------|-------------------|----------------|----------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | dont rembours. | | Montant global (2) | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| Dons Espace enfants | 24 273 | | 2 595 | | | 21 678 | |
| Dons Chalet | 11 440 | | 880 | | | 10 560 | |
| TOTAL | 35 713 | | 3 475 | | | 32 238 | |
| (1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif | | | | | | | |
| (2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts | | | | | | | |

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

| Subventions d'exploitation | À l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisations | | Transferts (1) | À la clôture de l'exercice | |
|--------------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | dont rembours. | | Montant global (2) | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| Projet Accueil | 10 180 | | | | | 10 180 | |
| Subvention extension Chalet | 7 800 | | 600 | | | 7 200 | |
| Subvention nuitées Hotel | 2 174 | | | | | 2 174 | |
| Subvention appartement inserti | 12 000 | | | | | 12 000 | |
| Subvention Grenelle | 3 000 | | | | | 3 000 | |
| Subvention appart ALTHO | 5 000 | | | | | 5 000 | |
| DRIHL Passage CPOM | 8 952 | | | | | 8 952 | |
| Subvention Ville 2022 | 7 000 | | | | | 7 000 | |
| DRIHL Renfort Humain | 25 000 | 25 000 | 25 000 | | | 25 000 | |
| Appart Montrouge | 26 120 | | 231 | | | 25 889 | |
| DRIHL Astreintes | | 28 000 | | | | 28 000 | |
| DRIHL nouveaux bureaux siège | | 17 350 | 4 463 | | | 12 887 | |
| TOTAL | 107 226 | 70 350 | 30 295 | | | 147 282 | |

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds propres art. 153-1

(art. 153-1 du règlement ANC 2019-04)

| Variation des fonds propres | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|--|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 152 449 | | | | 152 449 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | 268 517 | 21 633 | | | 290 150 |
| - dont réserves des activités sociales et médico sociales | | | | | |
| Report à nouveau | 359 721 | -53 467 | | | 306 254 |
| - dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -31 834 | 31 834 | 53 615 | | 53 615 |
| - dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales | -36 058 | 36 058 | 40 228 | | |
| Situation nette | 748 853 | | 53 615 | | 802 468 |
| Dotations consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | 37 926 | | | 1 252 | 36 674 |
| Provisions réglementées | 775 | | 4 500 | | 5 275 |
| TOTAL | 787 554 | | 58 115 | 1 252 | 844 417 |

VARIATION FONDS DEDIES SUR INVESTISSEMENTS

| FONDS DEDIES SUR INVESTISSEMENTS | | | utilisations | | à la clôture de l'exercice | | |
|---|-----------------------------------|---------|----------------|--------------------|----------------------------|----------------|---|
| | solde à l'ouverture de l'exercice | reports | montant global | dont remboursement | transferts | montant global | dont fonds correspondants à ds projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| FONDS REPORTES | | | | | | | |
| Insertion - Urgence / chaudière | 2 005 | | 665 | | | 1 339 | |
| Dotation 2020 pour des travaux CHRS | 6 000 | | | | | 6 000 | 6 000 |
| financement / CHALET / Fédération Nationale | 4 333 | | 333 | | | 4 000 | |
| Provision 2019 pour ravalement pavillon | 40 000 | | | | | 40 000 | 40 000 |
| financement accordé /DRIHL pour logiciel gestion RH et paie | 41 160 | | | | | 41 160 | |
| TOTAL | 93 498 | 0 | 998 | 0 | 0 | 92 499 | 46 000 |

RESULTAT EFFECTIF

| NATURE DU RESULTAT | Résultat comptale | Variation des congés payés | reprise de résultat N-2 / N-1 | Résultat effectif |
|---|-------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Résultats des activités contrôlées concours publics | 53 795,17 | 4 800,68 | -5 240,17 | 53 355,68 |
| DRHIL / CHRS | 40 812,25 | 4 800,68 | | 45 612,93 |
| - Insertion | 137 820,63 | 183,12 | 0,00 | 45 612,93 |
| - Urgence | -97 008,38 | 4 617,56 | | |
| - DRHIL / expérimentation 115 & domiciliation | 12 982,92 | 0,00 | -5 240,17 | 7 742,75 |
| - Domiciliation | 4 405,63 | | | 7 742,75 |
| - Expérimentation 115 | 8 577,29 | | -5 240,17 | |
| Résultats des activités contrôlées (subventions) | -13 566,90 | 0,00 | 19 030,12 | 5 463,22 |
| - Le Relais | 16 670,60 | | | 16 670,60 |
| - FVV | -57 720,24 | | -7 564,64 | -65 284,88 |
| - GRENELLE | -7 511,70 | | 42 673,03 | 35 161,33 |
| - Accueil de jour | 962,56 | | | 962,56 |
| - Baux glissants | 447,26 | | | 447,26 |
| - Référent | -673,33 | | 6 455,89 | 5 782,56 |
| - 115 | 34 257,95 | | -22 534,16 | 11 723,79 |
| - Plan Pauvreté | 0,00 | | | 0,00 |
| - Enfants exposés | 0,00 | | | 0,00 |
| Résultat des activités en gestion libre | 13 386,70 | 0,00 | 0,00 | 13 386,70 |
| - Association | 13 386,70 | | | 13 386,70 |
| TOTAUX | 53 614,97 | 4 800,68 | 13 789,95 | 72 205,60 |