



www.altoneo.com



Être bien entouré, ça change tout !

AUDIT & COMMISSARIAT AUX COMPTES

ALTONEO AUDIT

15 rue des Bordagers Changé - CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9

Tél. 02 43 53 81 61

Capital de 260 665 € - 499 885 333 RCS LAVAL

N° TVA intracommunautaire : FR 24 499 885 333

ASSOCIATION ENOSIA

Association

44 Boulevard des Tisserands

53000 LAVAL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

ENOSIA
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'Association ENOSIA,

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 « ENOSIA » 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 des articles L. 821-53 et R. 821-180 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.

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.

L'association constate, à la clôture de l'exercice, des concours publics et subventions d'exploitation pour un montant de 6 192 355 €.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons été conduits à :

- Vérifier le caractère approprié des informations fournies dans les notes de l'annexe ;
- Vérifier la comptabilisation des subventions et concours publics reçus au titre de l'exercice ;
- Nous assurer que les subventions et concours publics affectés étaient utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des tiers financeurs ;
- Nous assurer de la correcte séparation des exercices.

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 d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Administrateurs.

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 votre 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.

Laval, le 02 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes,

ALTONEO AUDIT



Julien MALCOSTE

Associé

Bilan Actif

		31/12/2024		31/12/2023	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	15 394	10 742	4 652	1 137
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	96 630		96 630	96 630
ACTIF CIRCULANT	Constructions	1 002 997	599 881	403 116	438 975
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	45 795	43 099	2 695	3 230
	Autres immobilisations corporelles	536 953	452 730	84 223	92 500
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	207		207	207
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	364 694	17 410	347 284	354 904
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	37 920		37 920	27 940
	TOTAL (I)	2 100 589	1 123 863	976 726	1 015 523
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	151 559	61 419	90 140	57 584
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	288 293		288 293	2 497 437
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	256		256	256
	DISPONIBILITES	4 735 348		4 735 348	1 750 100
	Charges constatées d'avance	25 981		25 981	2 644
	TOTAL (II)	5 201 436	61 419	5 140 017	4 308 022
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	7 302 025	1 185 282	6 116 743	5 323 545
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				37 920	27 940
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	311 236	311 236
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	1 598 976	1 303 920
	dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 598 976	1 303 920
	Autres		
	Report à nouveau	(223 485)	(223 485)
	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	886 658	737 860
	Excédent ou déficit de l'exercice	935 479	443 854
	dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	933 482	443 854
	Total des fonds propres (situation nette)	3 508 863	2 573 385
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	14 718	14 718
	Total des autres fonds propres	14 718	14 718
	Total des fonds propres	3 523 582	2 588 103
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	1 201 610	1 450 128
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés	1 201 610	1 450 128
Provisions	Provisions pour risques	69 765	12 456
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	69 765	12 456
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	280 518	314 305
	Emprunts et dettes financières divers	75 226	69 528
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	18 339	18 339
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	261 159	246 983
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	563 199	520 430
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	123 346	96 606
	Produits constatés d'avance		6 667
	Total des dettes	1 321 787	1 272 857
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 116 743	5 323 545
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	935 478,75	443 854,02
	(1) Dont à moins d'un an	1 040 106	974 000
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

	31/12/2024	31/12/2023
	12 mois	12 mois
Cotisations	1 057	1 010
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de service	1 284 499	1 251 209
dont parrainages	38 922	31 995
dont ventes de prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	6 192 355	5 306 484
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	46 714	25 893
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	24 216	82 645
dont c.f. des autorités de tarification relatives aux act. soc. et médico-sociales		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	300 443	129 307
Utilisations des fonds dédiés	498 257	596 354
Autres produits	1 546	549
Total des produits d'exploitation	8 349 086	7 393 451

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières et autres approvisionnements	(5 656)	(5 184)
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	2 469 976	2 016 461
Aides financières	92 244	24 843
Impôts, taxes et versements assimilés	314 112	270 292
Salaires et traitements	2 960 627	2 543 945
Charges sociales	1 179 608	1 008 130
Dotation aux amortissements et dépréciations	135 137	105 214
Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés	249 739	1 001 460
Autres charges	39 518	23 000
Total des charges d'exploitation	7 435 306	6 988 161
RESULTAT D'EXPLOITATION	913 781	405 290

Compte de Résultat

2/2

	31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	913 781	405 290
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	52 113	11 064
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 154	4 262
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	53 267	15 326
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 774	8 636
Intérêts et charges assimilées	2 571	2 823
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	11 345	11 459
RESULTAT FINANCIER	41 921	3 867
RESULTAT COURANT avant impôts	955 702	409 158
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	7 329	67 803
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	7 329	67 803
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	22 031	32 148
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	22 031	32 148
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(14 702)	35 656
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	5 521	959
TOTAL DES PRODUITS	8 409 682	7 476 581
TOTAL DES CHARGES	7 474 203	7 032 727
EXCEDENT ou DEFICIT	935 479	443 854
Part du résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	933 482	443 854
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE COMPTABLE

Annexe

INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 116 743** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 409 682** euros et un total **charges** de **7 474 203** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **935 479** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'Association ENOSIA a pour objet et mission :

- d'accueillir, orienter et accompagner des personnes et familles en difficulté sociale, dans discrimination, dans un objectif de réinsertion autour de l'hébergement, du logement, de la santé, de l'emploi et de l'insertion sociale.
- d'être acteur de la veille sociale : participation, évaluation et coordination.
- de créer et promouvoir toutes actions en faveur des personnes fragilisées de façon individuelle ou collective.
- d'élaborer et mettre en oeuvre le parcours de sortie de la prostitution et d'insertion sociale et professionnelle.
- de gérer des logements et des lieux d'hébergement sans discrimination.
- de soutenir, écouter et protéger des femmes et leurs enfants, victimes de violences conjugales et/ou intra familiales.

Les moyens mis en oeuvre pour atteindre l'objet de l'Association sont des moyens humains et financiers.

Les ressources et financements à disposition de l'Association sont la dotation globale, la participation des résidents et des subventions.

Annexe

FAITS CARACTERISTIQUES

Néant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'Association ENOSIA ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et en particulier les Règlements du Comité de la Réglementation comptable rappelées ci-dessous :

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels
- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et le n°2020-08 qui est venu le compléter.
- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux comptes annuels des établissements et services privés sociaux et médico-sociaux.

Les méthodes comptables retenues ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

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

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée probable d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

Les amortissements sont comptabilisés en mode linéaire.

Annexe

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

- Constructions : 5 à 15 ans
- Agencements des constructions : 5 à 15 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 à 15 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE DES COMPTES

Fusion absorption d'Habitat Jeunes Laval par Enosia au 01/01/2025.

Annexe

INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE

Estimation de la dette actuarielle des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière au 31/12/2024 :

L'estimation a été calculée selon les principes suivants :

- Application de la convention collective
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 2%
- Taux de charges sociales retenu : 35%
- Départ prévu à 64 ans
- Table de mortalité réglementaire : TH/TF 00-02

Total de l'engagement par cette méthode au 31/12/2024 = 233 138€.

Aucune provision comptable n'a été constituée.

CONCOURS PUBLICS & SUBVENTIONS OCTROYEES

Informations sur les concours publics et subventions octroyés dans l'exercice			
Intitulé	Nature	Catégories d'autorités administratives	Montant
Dotation globale CHRS	Concours publics	DREETS	1 458 K€
Dotation globale ACT	Concours publics	ARS	594 K€
Dotation globale LHSS	Concours publics	ARS	860 K€
Subventions DDETS	Subvention d'exploitation	DDETS	2 376 K€
Subventions CD53	Subvention d'exploitation	CONSEIL DEPART.	79 K€
Subventions CAF	Subvention d'exploitation	CAF	42 K€
Subventions ARS	Subvention d'exploitation	ARS	475 K€
Subventions Collectivités	Subvention d'exploitation	Collectivités	13 K€
Subventions SPIP	Subvention d'exploitation	SPIP	34 K€
Subventions FIPD	Subvention d'exploitation	FIPD	12 K€
Aides apprentis	Subvention d'exploitation	ETAT	23 K€
Autres subventions	Subvention d'exploitation	DIVERS	226 K€

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE EN NATURE

Pas de contributions volontaires en nature significatives à mentionner en annexe.

Annexe

RESULTAT DES DIFFERENTS SERVICES

Section	Résultat (en K€)	Type de gestion
CHRS-HAIJ (CPOM)	0	Gestion contrôlée
RS	99	Gestion contrôlée
MR	23	Gestion contrôlée
ACT-EMS	191	Gestion contrôlée
LHSS-EMS	220	Gestion contrôlée
HAIJ (HORS CPOM)	1	Gestion contrôlée
EMPEX	41	Gestion contrôlée
SASJ	-0	Gestion contrôlée
EMPP	4	Gestion contrôlée
MRM	1	Gestion contrôlée
MAF	0	Gestion contrôlée
CHRS	25	Gestion contrôlée
HU	45	Gestion contrôlée
SIAO	24	Gestion contrôlée
IML	-3	Gestion contrôlée
HOTEL	55	Gestion contrôlée
CITAD'ELLE	1	Gestion contrôlée
EQUIPE MOBILE	0	Gestion contrôlée
AVDL	1	Gestion contrôlée
HDN	5	Gestion contrôlée
MECENAT	3	Gestion propre
VIE ASSO	0	Gestion propre
AGIR	71	Gestion contrôlée
OMA	129	Gestion contrôlée
Résultat global	936	
Résultat sous gestion contrôlée	933	

Immobilisations

		Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/202
		Valeurs brutes début d'exercice	Augmentations Réévaluations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	10 867	4 678	151	15 394
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 867	4 678	151	15 394
CORPORELLES	Terrains	96 630			96 630
	Constructions sur sol propre	82 640			82 640
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement	913 442	6 939	24	920 357
	Instal technique, matériel outillage industriels	43 586	2 288	79	45 795
	Instal., agencement, aménagement divers	98 573			98 573
	Matériel de transport	101 130	22 228		123 359
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	317 689		2 668	315 021
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 653 690	31 456	2 771	1 682 375
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations	207			207
	Autres titres immobilisés	364 694			364 694
	Prêts et autres immobilisations financières	27 940	11 991	2 012	37 920
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	392 841	11 991	2 012	402 821
TOTAL		2 057 399	48 124	4 934	2 100 589

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	9 730	1 163	151	10 742
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 730	1 163	151	10 742
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	82 640			82 640
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	474 468	42 798	24	517 241
	Instal technique, matériel outillage industriels	40 356	2 823	79	43 099
	Autres instal., agencement, aménagement divers	63 404	6 743		70 146
	Matériel de transport	55 952	18 772		74 723
	Matériel de bureau, mobilier	305 538	4 274	1 952	307 860
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 022 356	75 409	2 055	1 095 710
TOTAL		1 032 086	76 572	2 206	1 106 452

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres	14 718			14 718
PROVISIONS REGLEMEENTEES	14 718			14 718
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	12 456	57 308		69 765
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 456	57 308		69 765
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
{ incorporelles				
{ corporelles				
{ legs ou donations				
{ des titres mis en équivalence				
{ titres de participation				
{ autres immo. financières	9 790	8 774	1 154	17 410
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients, usagers	40 135	57 849	36 564	61 419
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	49 924	66 623	37 718	78 829
TOTAL GENERAL	77 099	123 931	37 718	163 312
Dont dotations et reprises				
{ - d'exploitation		57 849	36 564	
{ - financières		8 774	1 154	
{ - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

CREANCES

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	37 920	37 920	
Clients, usagers douteux ou litigieux	61 419	61 419	
Autres créances clients, usagers	90 140	90 140	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	183 186	183 186	
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	105 107	105 107	
Charges constatées d'avance	25 981	25 981	
TOTAL DES CREANCES	503 752	503 752	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

DETTES

	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	280 518	17 177	70 220	193 122
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	75 226	75 226		
Emprunts et dettes financières divers	261 159	261 159		
Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	235 657	235 657		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	319 325	319 325		
Impôts sur les bénéfices	1 359	1 359		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 858	6 858		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	123 346	123 346		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	1 303 447	1 040 106	70 220	193 122
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	33 786			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des fonds propres

	31/12/2023	Affectation résultat N-1	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	311				311
Réserves pour investissement sous gestion contrôlée	868		69		937
Réserves de trésorerie sous gestion contrôlée	54				54
Réserves pour compensation des déficits sous gestion contrôlée	382		226		608
Report à nouveau sous gestion propre	-223				-223
Report à nouveau sous gestion contrôlée	722	444		289	878
Report à nouveau - Dépenses refusées	15			6	9
Excédent ou déficit sous gestion propre			3		3
Excédent ou déficit sous gestion contrôlée	444	-444	933		933
SITUATION NETTE	2 573	0	1 231	295	3 509
Provisions réglementées	15				15
TOTAL	15	0	0	0	15

Données en K€

Variation des fonds dédiés

Fonds dédiés sur subv. Court Terme	Type de gestion	Financier	Solde 31/12/2023	Engagement 2024	Reprise 2024	Solde 31/12/2024
SLA Lutte contre la précarité menstruelle	Contrôlée	DRDFE	22			22
PSP 2023 SUBV + SAL AURORE	Contrôlée		49	29	49	29
IML UKRAINE 2022	Contrôlée	DDETS	43		43	
TRI DES DECHETS	Contrôlée	Région Pays de la Loire	5	5	5	5
HOTELS	Contrôlée	DDETS	47		29	18
AVDL	Contrôlée	DDETS	11			11
DALO	Contrôlée	DDETS	66			66
IML UKRAINE 2023	Contrôlée	DDETS	3		3	
EMPEX 2023	Contrôlée	DDETS	63		41	22
IML	Contrôlée	DDETS	143			143
MAF	Contrôlée	ARS	68			68
PLATEFORME UKR	Contrôlée	DDETS	11		11	
HOTELS UKRAINE	Contrôlée	DDETS	6		6	
LHSS	Contrôlée	ARS	100			100
EMPP NOTIF 03/2024 SUBV ARS	Contrôlée	ARS	151		151	
EMPP	Contrôlée	ARS		210		210
OMA	Contrôlée	DDETS				
VOLONTARIAT RECONNU	Contrôlée	Conseil départemental 53		6		6
Sous-total			788	250	337	700

Données en K€

Variation des fonds dédiés

Fonds dédiés sur subv. Fonds de Roulement	Type de gestion	Financier	Solde 31/12/2023	Engagement 2024	Reprise 2024	Solde 31/12/2024
SIAO	Contrôlée	DDETS	30			30
HEBERGEMENT URGENCE	Contrôlée	DDETS	82			82
HALTE DE NUIT	Contrôlée	DDETS	41			41
CITADELLE	Contrôlée	ARS	5			5
ACT CNR 2018 - Analyse de la pratique :	Contrôlée	ARS	13			13
ACT CNR 2020 - Interprétariat :	Contrôlée	ARS	67		67	
ACT CNR 2020 - Montée en compétence du personnel :	Contrôlée	ARS	10			10
ACT CNR 2021 - Montée en compétence du personnel :	Contrôlée	ARS	14			14
ACT CNR 2022 - Ouverture places supp. À compter de 2023	Contrôlée	ARS	10			10
ACT CNR 2022 - Interprétariat	Contrôlée	ARS	75		75	
ACT CNR 2022 - Achat équipements informatique projet 2023	Contrôlée	ARS	8			8
LHSS CNR 2021 - Montée en compétence du personnel :	Contrôlée	ARS	20			20
LHSS CNR 2022 - Ouverture places supp. À compter de 2023	Contrôlée	ARS	21			21
LHSS CNR 2022 - Achat équipements informatique projet 2023	Contrôlée	ARS	8			8
HAIJ Fonds de roulement	Contrôlée	Conseil départemental	24			24
LHSS CNR 2023 - Action "aller vers" coord. Parcours	Contrôlée	ARS	50			50
LHSS CNR 2023 - Formations éducation thérapeutique	Contrôlée	ARS	15			15
LHSS CNR 2023 - QVT	Contrôlée	ARS	18			18

Variation des fonds dédiés

Fonds dédiés sur subv. Fonds de Roulement	Type de gestion	Financier	Solde 31/12/2023	Engagement 2024	Reprise 2024	Solde 31/12/2024
LHSS CNR 2023 - Attractivité des métiers & soutien RH	Contrôlée	ARS	71			71
ACT CNR 2023 attractivité des métiers de soutien RH	Contrôlée	ARS	49			49
ACT CNR 2023 ouverture 2024 une place hors les murs	Contrôlée	ARS	14			14
ACT CNR 2023 interprétariat	Contrôlée	ARS	20		20	
Sous-total			663	0	162	501

Contributions financières d'autres organismes	Type de gestion	Financier	Solde 31/12/2023	Engagement 2024	Reprise 2024	Solde 31/12/2024
Sous-total			0	0	0	0

TOTAL			1450	250	499	1201
--------------	--	--	-------------	------------	------------	-------------

Données en K€

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			25 981
Charges d'exploitation		25 981	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL	25 981
--------------	---------------

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			