

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ASSOCIATION - HALTE AIDE AUX FEMMES BATTUES

14, rue Mendelssohn
75020 PARIS

Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation - rgt 2018-06	2
ETATS FINANCIERS	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Honoraires des commissaires aux comptes	10
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des provisions et dépréciations	13
Etat des créances et dettes	14
Charges à payer et produits à recevoir	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Variation des fonds dédiés et reportés	17
Variation des fonds propres art.431-5	18
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de **ASSOCIATION - HALTE AIDE AUX FEMMES BATTUES** relatifs à la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 828 470 €
- Excédent : 76 937 €

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables. A la date de nos travaux, qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

En outre, les comptes ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçante, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018).

Fait à FONTENAY SOUS BOIS
Le 04/09/2025

Franck NACCACHE

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium pour le compte de Franck
NACCACHE (+33637777410)
Date : 01/10/2025 16:22:01
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par SMS : 923505

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ETATS FINANCIERS

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	19 873	19 873		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	479 267	435 592	43 675	42 986
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 824		25 824	25 824
TOTAL I	524 963	455 464	69 499	68 809
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	96 506		96 506	84 720
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	649 303		649 303	512 250
Charges constatées d'avance	13 163		13 163	13 812
TOTAL III	758 971		758 971	610 782
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)	1 283 934	455 464	828 470	679 591

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	97 047	97 047
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	90 215	90 215
Autres réserves		
Report à nouveau	-11 816	-127 039
Excédent ou déficit de l'exercice	76 937	115 224
Situation nette	252 384	175 448
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées	115 841	115 841
TOTAL I	368 225	291 289
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	225 217	226 481
TOTAL III	225 217	226 481
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
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	37 345	27 225
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	166 287	128 790
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 378	5 806
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 018	
TOTAL V	235 028	161 821
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	828 470	679 591

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	720	690
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	33 763	32 701
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 338 371	1 187 638
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	81 489	50 788
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		51 427
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 128	6 035
Utilisations des fonds dédiés	110 250	128 568
Autres produits	3 092	26
TOTAL I	1 576 813	1 457 874
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	207	222
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	278 829	264 141
Aides financières	14 963	42 871
Impôts, taxes et versements assimilés	43 617	47 041
Salaires et traitements	656 810	560 361
Charges sociales	288 682	229 802
Dotations aux amortissements et dépréciations	11 524	14 079
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	133 930	129 302
Autres charges	73 392	52 827
TOTAL II	1 501 954	1 340 647
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	74 859	117 227
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 500	2 354
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 500	2 354
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)	2 500	2 354
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	77 359	119 581

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	422	4 357
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	422	4 357
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-422	-4 357
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 579 313	1 460 228
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 502 376	1 345 004
EXCÉDENT OU DÉFICIT	76 937	115 224

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	17 545	10 377
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	17 545	10 377
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	17 545	10 377
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	17 545	10 377

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Présentation de l'entité

HAFB est une association reconnue d'intérêt général et membre de la FNSF.

Nous militons contre les violences faites aux femmes par l'accueil, l'écoute et l'accompagnement au quotidien.

Nous les aidons à :

- Trouver un hébergement, que ce soit pour une situation d'urgence ou de manière pérenne et autonome,
- Faire reconnaître leurs droits, que ce soit par la prise en compte de leur statut de victime, dans leurs démarches juridiques ou des démarches administratives (domiciliation, papiers officiels...),
- Se reconstruire personnellement, familialement et socialement par le biais d'une équipe de psychologue aguerrie à ces situations.

Nous nous engageons à un accompagnement global et individualisé basé sur l'expérience de l'accueil et du suivi des femmes victimes de violences depuis 1983.

Pour remplir ces missions, HAFB se dote des moyens, services et activités suivants :

- pour les femmes victimes de violences conjugales avec ou sans enfant : un CHRS (Foyer Louise Labé) complété par un dispositif ALT,
- pour les femmes en situation précaire victimes ou non de violences : un Espace Solidarité Insertion (accueil de jour).

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 828 470Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 76 937Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

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.

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 suivant :

- 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 23 décembre 2019 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 ;
- S'agissant de l'ESI financé par subventions, la partie non encore dépensée à l'arrêté des comptes est comptabilisée en « engagement à réaliser ».

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

continuité de l'exploitation,
permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Agrégation des comptes annuels

L'association gère un Foyer et un Espace Solidarité dont les gestions sont contrôlées ainsi qu'une activité propre. Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les opérations internes à l'association sont éliminées. Il s'agit des créances et des 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.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---|-----------|
| • Logiciels | 1 an, |
| • Agencements et aménagements | 5-10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Mobilier | 4-10 ans, |
| • Installations techniques, mat. outillages | 5-10 ans. |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Aucun titre de participation ou VMP n'est détenu par l'association au 31/12/2024

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Provision réglementées

Le règlement 2019-04 admet les provisions réglementées définies dans le Code de l'action sociale et des familles suivantes :

- Provisions réglementées pour couverture du besoin en fonds de roulement des ESSMS
- Provisions réglementées afférentes aux plus-values nettes de cessions d'actifs des ESSMS
- Provisions réglementées pour des produits financiers des ESSMS.

Ces provisions ont pour objet d'apporter aux établissements des financements complémentaires qui ne sont pas liés à l'exploitation.

Engagements de départ à la retraite

Aucune provision n'a été constituée dans la comptabilité afin de couvrir les engagements de départ en retraite..

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des 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 totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 225 217 euros.

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature n'étaient ni valorisées, ni comptabilisées jusqu'en 2019. L'analyse des contributions volontaires, et notamment du bénévolat, a été revue en application du règlement 2018-06\$. Leur caractère non significatif du bénévolat au regard de l'importance des ressources de l'entité a été confirmé. Le bénévolat étant principalement constitué par le temps passé par les administrateurs pour la direction de l'entité.

Les dons en nature sont principalement constitués par des dons de vêtements qui sont redistribués aux femmes.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont des administrateurs qui ne perçoivent aucune rémunération.

Effectif

Foyer louise Labé

Foyer louise Labé	Chrs	chu	Total
Directrice	0,5		0,5
CDS	0,95	0,05	1
Administratif	0,4		0,4
Services généraux			0
Agent d'entretien	0,26		0,26
Intendant	0,5		0,5
Sociaux éducatifs			0
Psychologue	0,67		0,67
Educateurs	3,36	1	4,36
			0
Sous total	6,64	1,05	7,69
ESI			
Directrice	0,5		
CDS	1		
Administratif comptable	0,09		
Services généraux			
Agent d'entretien	0,67		
Agent d'accueil	1,53		
Sociaux éducatifs			
Psychologue	1		
Educateurs	3,91		
Intervenante sociale HELP	0,88		
Intervenante sociale aphp	2		
Sous total	11,58		11,58
TOTAL haifb			19,27

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	6 008
Conseils et prestations de services	
TOTAL	6 008

Commentaires : néant

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	19 873		
TOTAL	19 873		
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	177 052 19 267 240 689 30 044		1 553 10 661
TOTAL	467 053		12 214
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	25 824		
TOTAL	25 824		
TOTAL GÉNÉRAL	512 749		12 214

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			19 873	
TOTAL			19 873	
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés			178 605 19 267 251 350 30 044	
TOTAL			479 267	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			25 824	
TOTAL			25 824	
TOTAL GÉNÉRAL			524 963	

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	19 873			19 873
TOTAL	19 873			19 873
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	159 523 3 051 231 449 30 044	6 831 803 3 891		166 354 3 853 235 340 30 044
TOTAL	424 067	11 525		435 592
TOTAL GÉNÉRAL	443 940	11 525		455 464

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 évaluer 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	115 841			115 841
TOTAL I	115 841			115 841
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

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				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	115 841			115 841
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

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	25 824		25 824
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	7 680	7 680	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	88 825	88 825	
Charges constatées d'avance	13 163	13 163	
TOTAL	135 492	109 669	25 824

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	37 345	37 345		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	62 568	62 568		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	79 120	79 120		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	24 599	24 599		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	30 378	30 378		
Produits constatés d'avance	1 018	1 018		
TOTAL	235 028	235 028		

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	16 063	16 643
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	95 064	59 201
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	111 127	75 844

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	85 235	19 857
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	85 235	19 857

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	1 018	
TOTAL		1 018	

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	13 163	13 812
TOTAL		13 163	13 812

Variations des fonds dédiés

	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
Subventions d'exploitation							
ESPACE	160 695	6 615				167 310	
FOYER	4 200		4 200				
ASSOCIATION							
TOTAL	164 895	6 615	4 200			167 310	
Contributions financières d'autres organismes							
ASSOCIATION	37 664		10 713			26 951	
TOTAL	37 664		10 713			26 951	
Ressources liées à la générosité du public							
ASSOCIATION	23 922	7 034				30 956	
TOTAL	23 922	7 034				30 956	
TOTAL GÉNÉRAL	226 481	13 649	14 913			225 217	
(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							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art.431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

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	97 047				97 047
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	90 215				90 215
Report à nouveau	-127 039	115 224			-11 816
Excédent ou déficit de l'exercice	115 224	-115 224	76 937		76 937
Situation nette	175 448		76 937		252 384
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	115 841				115 841
TOTAL	291 289		76 937		368 225

Commentaires : néant

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 LOGICIEL	19 872.55	19 872.55		
280500 AMORT LOGICIEL	-19 872.55	-19 872.55		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	43 675.34	42 985.71	689.63	1.60
218100 AGENC INSTALLATION DIV	131 173.32	131 173.32		
218103 AAI DIVERS AAP TRAVAUX	32 582.10	31 028.70	1 553.40	5.00
218110 AGENCEMENTS AMENAGEMENTS ALT	14 850.00	14 850.00		
218200 MATERIELS DE TRANSPORT	19 267.20	19 267.20		
218300 MATERIEL BUREAU	121 695.87	121 695.87		
218301 MATERIEL BUREAU HELP	1 646.79	1 646.79		
218302 MATERIEL BUREAU ET INFO AAP DOMICILIATION	2 054.40	2 054.40		
218303 MATERIEL BUREAU ET INFO AAP APHP	1 068.60	1 068.60		
218400 MOBILIER ET MATERIEL	51 156.47	40 495.90	10 660.57	26.32
218402 MOBILIER AAP DOMICILIATION	4 221.29	4 221.29		
218410 MOBILIER MATERIEL APPARTS	51 252.82	51 252.82		
218420 MOBILIER MATERIEL ATELIER	5 642.60	5 642.60		
218430 MOBILIER MATERIEL BOUTIQUE	3 254.03	3 254.03		
218440 MOBILIER ET MATERIEL URGENCE ALT	9 357.04	9 357.04		
218800 AGENCEMENT APPARTEMENTS	30 044.37	30 044.37		
281810 AMORT AGENCEMENTS	-135 325.85	-128 495.01	-6 830.84	-5.32
281813 AMORT. AAI DIVERS AAP TRAVAUX	-31 028.37	-31 028.37		
281820 AMORT MAT DE TRANSPORT	-3 853.44	-3 050.64	-802.80	-26.29
281830 AMORT MATERIEL BUREAUX	-118 795.78	-116 273.55	-2 522.23	-2.17
281831 AMORT MOBILIER ET MAT HELP	-1 244.94	-1 042.61	-202.33	-19.37
281832 AMORT. MAT. BUREAU AAP DOMICILIA	-2 054.40	-2 054.40		
281833 AMORT MAT BUREAU ET INFO AAP APHP	-1 068.60	-1 068.60		
281840 AMORT MOBILIER ET MATERIEL	-38 974.37	-37 962.03	-1 012.34	-2.67
281841 AMORT. MATERIEL MOB. APPART	-50 726.58	-50 572.78	-153.80	-0.30
281842 AMORTIS. MAT. MOB. ATELIER	-5 642.60	-5 642.60		
281843 AMORT. MOB. MATER. BOUTIQUE	-3 253.94	-3 253.94		
281844 AMORTS MOBIL BOUTIQUE	-9 357.03	-9 357.03		
281845 AMORT. MOBILIER AAP DOMICILIAT	-4 221.29	-4 221.29		
281880 AMORTIS. AGENCEMENT APPART	-30 044.37	-30 044.37		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 823.55	25 823.55		
275000 DEPOT DE GARANTIE	25 823.55	25 823.55		
TOTAL I	69 498.89	68 809.26	689.63	1.00
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	96 505.56	84 719.65	11 785.91	13.91
437200 CS/CP GR. FRANCE MUTUELLE		202.83	-202.83	-100.00
441700 SUBVENTIONS A RECEVOIR	7 680.20	62 747.20	-55 067.00	-87.76
467100 CHEQUES DE JEUNERS	1 801.61	1 912.62	-111.01	-5.80
467113 CREDITEURS USAGERS	1 789.00		1 789.00	-
468700 PRODUITS A RECEVOIR	85 234.75	9 857.00	75 377.75	764.72
468710 PRODUITS A RECEVOIR ALT		10 000.00	-10 000.00	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	649 302.79	512 249.62	137 053.17	26.76
512500 CREDIT MUTUEL ASSOCIATION	12 725.30	28 258.13	-15 532.83	-54.97
512600 CREDIT MUTUEL FOYER LOUISE LABE	391 284.25	251 112.86	140 171.39	55.82
512700 CREDIT MUTUEL ESPACE SOLIDARITE	242 363.41	232 539.00	9 824.41	4.22
518600 INTERETS COURUS	1 960.00		1 960.00	-
530200 CAISSE FOYER	969.83	339.63	630.20	185.29
Charges constatées d'avance	13 163.01	13 812.33	-649.32	-4.70
486000 CHARGES CONSTATEES D AV	13 163.01	13 812.33	-649.32	-4.70
TOTAL III	758 971.36	610 781.60	148 189.76	24.26
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	828 470.25	679 590.86	148 879.39	21.91

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	97 047.36	97 047.36		
102410 AUTRES FONDS PROPRE SS DROIT DE REP	97 047.36	97 047.36		
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	90 215.48	90 215.48		
106852 EXCEDENT AFFECTES A L'INVESTISSEMENT	44 936.62	44 936.62		
106855 EXCEDENTS DESTINES AU BFR	30 033.96	30 033.96		
106856 RESERVE DE COMPENSATION	15 244.90	15 244.90		
Autres réserves				
Report à nouveau	-11 815.63	-127 038.77	115 223.14	90.70
110100 REPORT A N EXCEDENT G P	269 228.85	229 491.33	39 737.52	17.32
115022 RESULTAT 2022 SOUS CTRL FINANCEUR	-17 712.54	-17 712.54		
115922 DEPENSE NON OPPOSABLE	13 024.10	13 024.10		
119000 REPORT A NOUVAU DEBIT	-551.13	-76 036.75	75 485.62	99.28
119200 REPORT A NOUVEAU DEFICIT. REPORT #	-275 804.91	-275 804.91		
Excédent ou déficit de l'exercice	76 936.97	115 223.60	-38 286.63	-33.23
Situation nette	252 384.18	175 447.67	76 936.51	43.85
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	115 841.11	115 841.11		
148601 DIFFERENCE S/REAL ACTIF G P	115 841.11	115 841.11		
TOTAL I	368 225.29	291 288.78	76 936.51	26.41
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	225 216.73	226 481.30	-1 264.57	-0.56
194000 FONDS DEDIES	57 350.21	79 895.21	-22 545.00	-28.22
194100 FONDS DEDIES	109 960.00	85 000.00	24 960.00	29.36
195001 FONDS DEDIES BOURSE POUR UN METIER	26 950.51	37 663.83	-10 713.32	-28.44
196101 FONDS DEDIES FONDS DE SOLIDARITE	5 403.60	7 449.82	-2 046.22	-27.46
196102 FONDS DEDIES AMENAGEMENTS ESPACE SOLIDARITE	4 672.44	8 272.44	-3 600.00	-43.52
196103 FONDS DEDIES VACANCES POUR LES DAMES	3 945.00	6 000.00	-2 055.00	-34.25
196104 FONDS DEDIES THEATRE	6 000.00	1 000.00	5 000.00	500.00
196105 FONDS DEDIES FORMATION	5 042.97	1 200.00	3 842.97	320.25
196106 FONDS DEDIES BABYSITTING	5 892.00		5 892.00	-
TOTAL III	225 216.73	226 481.30	-1 264.57	-0.56
Provisions				
Provisions pour risques				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
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	37 345.27	27 224.79	10 120.48	37.17
401000 FOURNISSEUR A PAYER		10 581.79	-10 581.79	-100.00
401100 8443 TRAJET PSY Foyer	14 159.85		14 159.85	-
401200 FOURNISSEURS FOYER	7 122.37		7 122.37	-
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	16 063.05	16 643.00	-579.95	-3.48
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	166 287.24	128 789.53	37 497.71	29.11
421000 REMUNERATION DUES AUX PER		604.77	-604.77	-100.00
422000 COMITE ENT.ETS.OEUVRE SOC -OEUVRES	1 670.72	1 191.67	479.05	40.18
428200 PROVISION P.CONGES PAYES	60 897.70	40 549.00	20 348.70	50.18
431000 SECURITE SOCIALE URSSAF	25 964.47	20 559.05	5 405.42	26.29
437100 MEDERIC CAISSE RETRAITE	7 740.59	5 593.95	2 146.64	38.38
437200 CS/CP GR. FRANCE MUTUELLE	977.76		977.76	-
437300 VAUBAN PREVOYANCE	3 500.27	3 203.94	296.33	9.24
437830 FONDS FORMATION CONTINUE	6 370.20	5 247.91	1 122.29	21.38
437840 BUDGET FORMATO INTERNE	400.29	2 852.09	-2 451.80	-85.97
438200 CHARGES SOC.&FISC S/CP.	34 166.67	18 652.00	15 514.67	83.18
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 157.47	946.64	1 210.83	127.77
447100 AUTRES IMPOTS TAXES ASSIM TAXE SUR	22 441.10	26 028.86	-3 587.76	-13.78
448730 IJ PREVOYANCE		3 359.65	-3 359.65	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	30 377.72	5 806.46	24 571.26	423.22
467001 CREDITEURS DIVERS	19 867.48		19 867.48	-
467015 INDEMNITES SEC SOC		942.06	-942.06	-100.00
467110 CREDITEURS DIVERS	3 080.00		3 080.00	-
467111 CAUTION APPT./CLES.	5 394.40	4 864.40	530.00	10.90
468200 CHARGES A PAYER	1 600.00		1 600.00	-
475600 INDEMNITES SEC SOC RECUES	435.84		435.84	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 018.00		1 018.00	-
487100 PRODUITS CONSATEES D'AVAN	1 018.00		1 018.00	-
TOTAL V	235 028.23	161 820.78	73 207.45	45.24
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	828 470.25	679 590.86	148 879.39	21.91

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	720.00	690.00	30.00	4.35
756002 COTISATIONS ADHERENTS	720.00	690.00	30.00	4.35
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	33 763.18	32 700.83	1 062.35	3.25
706000 PRESTATION DE SERVICE	2 442.97	1 200.00	1 242.97	103.58
706183 SUBV FONDATION DE FRANCE FDS PRIVE		10 000.00	-10 000.00	-100.00
708400 PREST.EFFECT. PAR USAGERS	17 541.68	11 953.93	5 587.75	46.75
708401 A.L.T. RECETTES	13 778.53	9 546.90	4 231.63	44.33
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 338 371.49	1 187 638.24	150 733.25	12.69
740600 6387 CAF DE PARIS/ACPT 70 APHP		25 634.00	-25 634.00	-100.00
741110 SERVICE CIVIQUE	1 106.67	873.33	233.34	26.80
741160 SUBVENTION DRIHL 75	242 288.00	274 305.00	-32 017.00	-11.67
741161 VILLE DE PARIS	6 000.00	6 000.00		
741163 DOTATION GLOBALE DRIHL	599 655.00	552 940.30	46 714.70	8.45
741168 PROJET INFORMATIQUE	4 300.00		4 300.00	-
741173 SUBV DROIT DES FEMMES	45 790.58	38 500.00	7 290.58	18.94
741178 BUDGET PARTICIPATIF	12 500.00		12 500.00	-
741180 SUBVENTION DASES	208 033.00	208 023.00	10.00	
741270 DRFIP DE PARIS		8 557.61	-8 557.61	-100.00
741290 SUBVENTION ARS	10 195.04		10 195.04	-
741300 APPEL A PROJET DOMICILIATION	19 703.00	22 805.00	-3 102.00	-13.60
741302 APPEL A PROJET APHP PERMANENCE	60 000.00	50 000.00	10 000.00	20.00
741303 SUBVENTION CAF DE PARIS APHP	14 690.20		14 690.20	-
748001 SUBV FONCT ALT	114 110.00		114 110.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	81 488.94	50 788.30	30 700.64	60.45
754101 DONS MANUELS	70 553.14	40 418.30	30 134.84	74.56
754102 DONS MANUELS AUTRES	10 935.80	10 370.00	565.80	5.46
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières		51 427.00	-51 427.00	-100.00
755100 SUBV FNSF POUR PAIEMENT AVOCAT		51 427.00	-51 427.00	-100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 128.05	6 034.81	3 093.24	51.25
790000 TRANSFERTS DE CHARGES	9 128.05		9 128.05	-
791000 TRANSFERT CH EXPLOITAT		903.01	-903.01	-100.00
791003 TRANSFERTS DE CHARGES SAL		5 131.80	-5 131.80	-100.00
Utilisations des fonds dédiés	110 249.54	128 568.14	-18 318.60	-14.25
789400 REPORT RESSOURCES N UTIL	4 200.00		4 200.00	-
789410 REPRISE FONDS DEDIES	21 049.54	47 518.83	-26 469.29	-55.70
789541 REPRISE FONDS DEDIES	85 000.00	81 049.31	3 950.69	4.87
Autres produits	3 091.82	26.47	3 065.35	+1 000.00
758000 Produits divers de gestion courante	2 154.89	26.47	2 128.42	+1 000.00
758802 INDEMNITES DE PREVOYANCE	936.93		936.93	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
TOTAL I	1 576 813.02	1 457 873.79	118 939.23	8.16
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	206.85	221.87	-15.02	-6.76
602210 7498 Rbt Laura/Total Enegie	206.85	221.87	-15.02	-6.76
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	278 829.18	264 140.98	14 688.20	5.56
604000 FRAIS DE SERVICES	38.15		38.15	-
606120 ENERGIE ELECTRICITE	16 094.67	13 829.54	2 265.13	16.38
606200 FOURNT PETIT EQUIPEMENT	97.80	558.06	-460.26	-82.44
606210 PRODUITS PHARMACEUTIQUES		62.59	-62.59	-100.00
606230 ALIMENTATION	7 019.85	6 726.78	293.07	4.36
606251 FOURN HOTELIERES	4 188.34	771.19	3 417.15	443.19
606252 PETIT EQUIPEMENT	1 070.32	1 208.43	-138.11	-11.42
606254 PRODUITS ENTRETIEN	2 168.35		2 168.35	-
606300 FOURN ENTRETIEN	679.01	4 516.80	-3 837.79	-84.97
606400 FOURNT ADMINISTRATIVES	10 338.46	12 445.25	-2 106.79	-16.93
606410 FOURNITURES DE BUREAUX	5 754.99		5 754.99	-
606700 FOURNITURES LOISIRS	210.31	229.91	-19.60	-8.70
606705 FOURN LOISIR LOC ENFANTS	90.71		90.71	-
611220 SORTIES EXTERIEURES	26 677.31	16 585.51	10 091.80	60.84
611221 NOEL FEMMES ENFANTS	2 285.39		2 285.39	-
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	113 480.26	112 694.64	785.62	0.70
613201 7975 FFYESPAK	1 212.00	1 010.00	202.00	20.00
613304 HERBERGEMENT	58.02		58.02	-
613500 LOCATIONS MOBILIERES	7 356.00	7 356.00		
615580 ENTRETIEN ET REPARATION AUTRES MAT#	1 584.58	944.20	640.38	67.90
615600 MAINTENANCE	7 775.92	9 926.83	-2 150.91	-21.67
616000 ASSURANCES	12 255.22	11 664.68	590.54	5.06
618200 DOCUMENTATION		257.00	-257.00	-100.00
621800 PERSONNEL EXTERIEUR	9 213.60	11 984.78	-2 771.18	-23.12
621801 PRESTATIONS EXTERIEUR HELP	2 187.50		2 187.50	-
622620 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	28 823.26	19 457.64	9 365.62	48.13
622621 HONORAIRE COMMISSAIRE CPT	6 008.22	7 287.30	-1 279.08	-17.55
622622 HONORAIRE AVOCAT		100.00	-100.00	-100.00
622623 HONORAIRES		6 550.15	-6 550.15	-100.00
622700 FRAIS ACTES		346.17	-346.17	-100.00
622800 HONORAIRES DIVERS	584.46	506.29	78.17	15.42
623000 PUBLICITE PUBLICATIONS RELATIONS P		694.44	-694.44	-100.00
623400 CADEAUX		40.00	-40.00	-100.00
623600 CATALOGUES ET IMPRIME	182.38		182.38	-
624000 TRANSPORTS ET DEPLACEMENTS	261.34	403.72	-142.38	-35.40
625000 DEPLACEMENT MISSIONS RECEP		1 053.98	-1 053.98	-100.00
625700 MISSIONS ET RECEPTION	270.82	3 978.60	-3 707.78	-93.19
626200 FRAIS POSTAUX	600.08		600.08	-
626300 AFFRANCHISSEMENT		387.90	-387.90	-100.00
626500 TELEPHONE	4 828.68	5 699.09	-870.41	-15.27
627000 FRAIS BANCAIRES	421.64		421.64	-
627800 FRAIS BANCAIRES		399.47	-399.47	-100.00
628100 CONCOURS DIV COTISATIONS	5 011.54	4 464.04	547.50	12.28
Aides financières	14 963.32	42 871.22	-27 907.90	-65.10
657100 AIDES FINANCIERES OCTROYEES	14 963.32	42 871.22	-27 907.90	-65.10
Impôts, taxes et versements assimilés	43 616.67	47 041.15	-3 424.48	-7.28
631100 TAXES SUR LES SALAIRES	18 887.39	26 028.86	-7 141.47	-27.44
631140 TAXE SALAIRE CHU	3 553.85		3 553.85	-
633300 PARTICIP.FORMATION CONTIN	14 450.62	14 984.29	-533.67	-3.56

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
633340 FORMATION CONTINU CHU	864.81		864.81	-
635130 TAXE SUR LES BUREAUX	5 860.00	5 717.00	143.00	2.50
635800 6334 Renault- Achat véhicule Kangoo		311.00	-311.00	-100.00
Salaires et traitements	656 809.85	560 360.68	96 449.17	17.21
641110 ELEMENTS DE SALAIRE DU BRUT	499 598.76	540 921.86	-41 323.10	-7.64
641114 ELEMENT DE SALAIRE BRUT CHU	37 146.15		37 146.15	-
641160 DIVERS, INDEMNITES DE LICENCIEMENT	6 900.80	9 036.01	-2 135.21	-23.63
641200 PROVISION CONGES PAYES	16 527.27	12 651.00	3 876.27	30.64
641201 RAP SALAIRES VAL DU POINT		-7 755.43	7 755.43	-100.00
641300 GRATIFICATIONS	3 199.95	2 675.10	524.85	19.63
641400 INDEMNITE LICENCIEMENT	3 868.94	2 832.14	1 036.80	36.62
641510 Eléments de salaire du Brut	89 567.98		89 567.98	-
Charges sociales	288 682.13	229 802.10	58 880.03	25.62
645110 COTISATION URSSAF	138 839.10	124 592.92	14 246.18	11.43
645114 URSSAF CHU	8 888.76		8 888.76	-
645130 CAISSE DE PREVOYANCE	43 052.13	39 496.40	3 555.73	9.00
645131 COTIS CAISSE RETRAITE	7 687.96	6 898.52	789.44	11.44
645132 COTIS CAISSE PREVOYANCE	3 901.62		3 901.62	-
645134 RETRAITE CHU	2 873.48		2 873.48	-
645138 PREVOYANCE CHU	428.20		428.20	-
645140 COTISATION A POLE EMPLOI	22 217.61	19 260.75	2 956.86	15.35
645144 POLE EMPLOI CHU	1 482.21		1 482.21	-
645200 GROUPE FRANCE MUTUELLE	4 799.83	4 942.76	-142.93	-2.89
645240 MUTUELLE CHU	265.63		265.63	-
645800 PROVISION SOC FISC S/CP	15 514.67	5 068.00	10 446.67	206.14
645801 RAP SAL V. POINT CHARGES		-3 877.71	3 877.71	-100.00
647100 PRESTATIONS DIRECTES	111.60		111.60	-
647200 OEUVRES SOCIALES	9 006.23	7 843.50	1 162.73	14.81
647240 OEUVRES SOCIALES CHU	545.25		545.25	-
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	2 376.00	2 592.00	-216.00	-8.33
647600 TICKETS RESTAURANT	17 591.26	11 986.34	5 604.92	46.76
647610 FRAIS SUR CHEQUE DE JEUNERS	195.93	1 155.08	-959.15	-83.03
647810 CARTES DE TRANSPORT	8 614.46	6 813.28	1 801.18	26.43
648000 FRAIS DE FORMATION	290.20	43.20	247.00	574.42
648700 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL		2 987.06	-2 987.06	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	11 524.34	14 079.46	-2 555.12	-18.15
681100 DOTATIONS AUX AMORTISSEME SUR IMMOB		6 789.73	-6 789.73	-100.00
681120 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	11 524.34	7 289.73	4 234.61	58.08
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	133 929.97	129 302.00	4 627.97	3.58
689400 ENGAG A REALIS SUR SUBV	50 129.97	4 200.00	45 929.97	+1 000.00
689410 ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUBV RECUES	83 800.00	85 000.00	-1 200.00	-1.41
689500 ENGAGEMENTS A REALISER SUR CONTRIBUTIONS FINANCIERES		40 102.00	-40 102.00	-100.00
Autres charges	73 392.09	52 827.47	20 564.62	38.93
651000 9072 PRECTEL	1 548.00		1 548.00	-
658000 Charges diverses de gestion courante	34.34	927.64	-893.30	-96.34
658621 FONDS DE SOLIDARITE	2 096.24	1 982.58	113.66	5.70
658622 BUDGET ALT	68 513.51	48 117.25	20 396.26	42.39
658626 CHARGES AAP APHP	1 200.00	1 800.00	-600.00	-33.33
TOTAL II	1 501 954.40	1 340 646.93	161 307.47	12.03
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	74 858.62	117 226.86	-42 368.24	-36.14
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Autres intérêts et produits assimilés	2 500.16	2 353.73	146.43	6.20
768000 ECART DE CONVERSION	2 500.16	2 353.73	146.43	6.20
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2 500.16	2 353.73	146.43	6.22
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)	2 500.16	2 353.73	146.43	6.22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	77 358.78	119 580.59	-42 221.81	-35.31
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	421.81	4 356.99	-3 935.18	-90.31
671200 AMENDES PENALITES	70.00	4 356.99	-4 286.99	-98.39
671800 CHARGES EXCEPTIONNELLES /GESTION	351.81		351.81	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	421.81	4 356.99	-3 935.18	-90.32
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-421.81	-4 356.99	3 935.18	-90.32
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 579 313.18	1 460 227.52	119 085.66	8.16
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 502 376.21	1 345 003.92	157 372.29	11.70
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	76 936.97	115 223.60	-38 286.63	-33.23

ASSOCIATION HALTE AIDE AUX FEMMES BATTUES

Association Loi 1901

Siège social : 17 & 14 rue Mendelssohn – 75020 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Membres de l'ASSOCIATION HALTE AIDE AUX FEMMES BATTUES,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION HALTE AIDE AUX FEMMES BATTUES 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.

2. Fondement de l'opinion

2.1. 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.

2.2. 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.

3. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point intitulé « Agrégation des comptes annuels » des règles et méthodes comptable de l'annexe. Nous précisons que nos contrôles ne s'étendent pas aux comptes administratifs présentés aux administrations de contrôle des différents établissements et ne concernent pas les comptes individuels de chaque service ou activité.

4. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Nous nous sommes assurés de la bonne application des règles et méthodes comptables ci-dessus, de l'information financière qui peut en découler ainsi que des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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

5. 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 du Conseil d'Administration, et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels de votre Association mis à la disposition des membres.

6. 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 la 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 cesser son activité.

7. 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.

Argenteuil, le 05 septembre 2025

Le Commissaire aux comptes

Sylvain SZNEK

✓ Certified by  yousign

Fleury & Associés
Représenté par
Sylvain Sznek

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ASSOCIATION - HALTE AIDE AUX FEMMES BATTUES

14, rue Mendelssohn
75020 PARIS



Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation - rgt 2018-06	2
ETATS FINANCIERS	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Honoraires des commissaires aux comptes	10
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des provisions et dépréciations	13
Etat des créances et dettes	14
Charges à payer et produits à recevoir	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Variation des fonds dédiés et reportés	17
Variation des fonds propres art.431-5	18
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23



ATTESTATION

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de **ASSOCIATION - HALTE AIDE AUX FEMMES BATTUES** relatifs à la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 828 470 €
- Excédent : 76 937 €

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables. A la date de nos travaux, qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

En outre, les comptes ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçante, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018).

Fait à FONTENAY SOUS BOIS
Le 04/09/2025

Franck NACCACHE



COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ETATS FINANCIERS



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	19 873	19 873		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	479 267	435 592	43 675	42 986
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 824		25 824	25 824
TOTAL I	524 963	455 464	69 499	68 809
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	96 506		96 506	84 720
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	649 303		649 303	512 250
Charges constatées d'avance	13 163		13 163	13 812
TOTAL III	758 971		758 971	610 782
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)	1 283 934	455 464	828 470	679 591



Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	97 047	97 047
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	90 215	90 215
Autres réserves		
Report à nouveau	-11 816	-127 039
Excédent ou déficit de l'exercice	76 937	115 224
Situation nette	252 384	175 448
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées	115 841	115 841
TOTAL I	368 225	291 289
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	225 217	226 481
TOTAL III	225 217	226 481
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
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	37 345	27 225
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	166 287	128 790
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 378	5 806
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 018	
TOTAL V	235 028	161 821
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	828 470	679 591



Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	720	690
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	33 763	32 701
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 338 371	1 187 638
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	81 489	50 788
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		51 427
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 128	6 035
Utilisations des fonds dédiés	110 250	128 568
Autres produits	3 092	26
TOTAL I	1 576 813	1 457 874
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	207	222
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	278 829	264 141
Aides financières	14 963	42 871
Impôts, taxes et versements assimilés	43 617	47 041
Salaires et traitements	656 810	560 361
Charges sociales	288 682	229 802
Dotations aux amortissements et dépréciations	11 524	14 079
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	133 930	129 302
Autres charges	73 392	52 827
TOTAL II	1 501 954	1 340 647
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	74 859	117 227
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 500	2 354
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 500	2 354
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)	2 500	2 354
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	77 359	119 581



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	422	4 357
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	422	4 357
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-422	-4 357
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 579 313	1 460 228
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 502 376	1 345 004
EXCÉDENT OU DÉFICIT	76 937	115 224

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	17 545	10 377
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	17 545	10 377
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	17 545	10 377
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	17 545	10 377



COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Présentation de l'entité

HAFB est une association reconnue d'intérêt général et membre de la FNSF.

Nous militons contre les violences faites aux femmes par l'accueil, l'écoute et l'accompagnement au quotidien.

Nous les aidons à :

- Trouver un hébergement, que ce soit pour une situation d'urgence ou de manière pérenne et autonome,
- Faire reconnaître leurs droits, que ce soit par la prise en compte de leur statut de victime, dans leurs démarches juridiques ou des démarches administratives (domiciliation, papiers officiels...),
- Se reconstruire personnellement, familialement et socialement par le biais d'une équipe de psychologue aguerrie à ces situations.

Nous nous engageons à un accompagnement global et individualisé basé sur l'expérience de l'accueil et du suivi des femmes victimes de violences depuis 1983.

Pour remplir ces missions, HAFB se dote des moyens, services et activités suivants :

- pour les femmes victimes de violences conjugales avec ou sans enfant : un CHRS (Foyer Louise Labé) complété par un dispositif ALT,
- pour les femmes en situation précaire victimes ou non de violences : un Espace Solidarité Insertion (accueil de jour).

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 828 470Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 76 937Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

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.

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 suivant :

- 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 23 décembre 2019 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 ;
- S'agissant de l'ESI financé par subventions, la partie non encore dépensée à l'arrêté des comptes est comptabilisée en « engagement à réaliser ».

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

continuité de l'exploitation,
permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.



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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Agrégation des comptes annuels

L'association gère un Foyer et un Espace Solidarité dont les gestions sont contrôlées ainsi qu'une activité propre. Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les opérations internes à l'association sont éliminées. Il s'agit des créances et des 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.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---|-----------|
| • Logiciels | 1 an, |
| • Agencements et aménagements | 5-10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Mobilier | 4-10 ans, |
| • Installations techniques, mat. outillages | 5-10 ans. |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Aucun titre de participation ou VMP n'est détenu par l'association au 31/12/2024

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Provision réglementées

Le règlement 2019-04 admet les provisions réglementées définies dans le Code de l'action sociale et des familles suivantes :

- Provisions réglementées pour couverture du besoin en fonds de roulement des ESSMS
- Provisions réglementées afférentes aux plus-values nettes de cessions d'actifs des ESSMS
- Provisions réglementées pour des produits financiers des ESSMS.

Ces provisions ont pour objet d'apporter aux établissements des financements complémentaires qui ne sont pas liés à l'exploitation.

Engagements de départ à la retraite

Aucune provision n'a été constituée dans la comptabilité afin de couvrir les engagements de départ en retraite..

Fonds dédiés et reportés



Les fonds dédiés sont des 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 totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 225 217 euros.

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature n'étaient ni valorisées, ni comptabilisées jusqu'en 2019. L'analyse des contributions volontaires, et notamment du bénévolat, a été revue en application du règlement 2018-06\$. Leur caractère non significatif du bénévolat au regard de l'importance des ressources de l'entité a été confirmé. Le bénévolat étant principalement constitué par le temps passé par les administrateurs pour la direction de l'entité.

Les dons en nature sont principalement constitués par des dons de vêtements qui sont redistribués aux femmes.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont des administrateurs qui ne perçoivent aucune rémunération.

Effectif

Foyer louise Labé

Foyer louise Labé	Chrs	chu	Total
Directrice	0,5		0,5
CDS	0,95	0,05	1
Administratif	0,4		0,4
Services généraux			0
Agent d'entretien	0,26		0,26
Intendant	0,5		0,5
Sociaux éducatifs			0
Psychologue	0,67		0,67
Educateurs	3,36	1	4,36
			0
Sous total	6,64	1,05	7,69
ESI			
Directrice	0,5		
CDS	1		
Administratif comptable	0,09		
Services généraux			
Agent d'entretien	0,67		
Agent d'accueil	1,53		
Sociaux éducatifs			
Psychologue	1		
Educateurs	3,91		
Intervenante sociale HELP	0,88		
Intervenante sociale aphp	2		
Sous total	11,58		11,58
TOTAL haifb			19,27



Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	6 008
Conseils et prestations de services	
TOTAL	6 008

Commentaires : néant



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	19 873		
TOTAL	19 873		
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	177 052 19 267 240 689 30 044		1 553 10 661
TOTAL	467 053		12 214
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	25 824		
TOTAL	25 824		
TOTAL GÉNÉRAL	512 749		12 214

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			19 873	
TOTAL			19 873	
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencements et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencements et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés			178 605 19 267 251 350 30 044	
TOTAL			479 267	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			25 824	
TOTAL			25 824	
TOTAL GÉNÉRAL			524 963	



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	19 873			19 873
TOTAL	19 873			19 873
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	159 523 3 051 231 449 30 044	6 831 803 3 891		166 354 3 853 235 340 30 044
TOTAL	424 067	11 525		435 592
TOTAL GÉNÉRAL	443 940	11 525		455 464

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	115 841			115 841
TOTAL I	115 841			115 841
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

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				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	115 841			115 841
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				



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	25 824		25 824
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	7 680	7 680	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	88 825	88 825	
Charges constatées d'avance	13 163	13 163	
TOTAL	135 492	109 669	25 824

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	37 345	37 345		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	62 568	62 568		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79 120	79 120		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	24 599	24 599		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	30 378	30 378		
Produits constatés d'avance	1 018	1 018		
TOTAL	235 028	235 028		



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	16 063	16 643
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	95 064	59 201
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	111 127	75 844

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	85 235	19 857
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	85 235	19 857



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	1 018	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		1 018	

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	13 163	13 812
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		13 163	13 812



Variations des fonds dédiés

	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
Subventions d'exploitation							
ESPACE	160 695	6 615				167 310	
FOYER	4 200		4 200				
ASSOCIATION							
TOTAL	164 895	6 615	4 200			167 310	
Contributions financières d'autres organismes							
ASSOCIATION	37 664		10 713			26 951	
TOTAL	37 664		10 713			26 951	
Ressources liées à la générosité du public							
ASSOCIATION	23 922	7 034				30 956	
TOTAL	23 922	7 034				30 956	
TOTAL GÉNÉRAL	226 481	13 649	14 913			225 217	
(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							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				



Variation des fonds propres art.431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

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	97 047				97 047
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	90 215				90 215
Report à nouveau	-127 039	115 224			-11 816
Excédent ou déficit de l'exercice	115 224	-115 224	76 937		76 937
Situation nette	175 448		76 937		252 384
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	115 841				115 841
TOTAL	291 289		76 937		368 225

Commentaires : néant

