

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

## **ASSOCIATION ICARE**

5 rue Buffon  
21800 CHEVIGNY SAINT SAUVEUR

**N° SIREN : 402 448 252**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	14 066	14 066		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
ACTIF CIRCULANT	Terrains	85 344		85 344	85 344
	Constructions	565 691	442 792	122 899	114 435
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	64 257	58 592	5 664	10 338
	Autres immobilisations corporelles	292 800	255 937	36 863	46 276
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	14 093		14 093	14 093
	Autres immobilisations financières	183		183	183
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>1 036 433</b>	<b>771 387</b>	<b>265 046</b>	<b>270 669</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	613		613	1 363
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
COMPTES DE REGULARISATION	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	114 501		114 501	99 413
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	62 933		62 933	45 237
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	449 999		449 999	
	<b>DISPONIBILITES</b>	381 690		381 690	802 279
	Charges constatées d'avance	5 501		5 501	4 956
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 015 236</b>		<b>1 015 236</b>	<b>953 248</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>2 051 669</b>	<b>771 387</b>	<b>1 280 282</b>	<b>1 223 917</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			14 276	14 276
	(3) dont à plus d'un an				

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	632 542	632 542
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	300 019	260 019
	Autres		
	Report à nouveau	(599 946)	(603 113)
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	166 705	178 422
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>8 842</b>	<b>31 451</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>508 162</b>	<b>499 320</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	11 413	
	Provisions réglementées	35 340	31 386
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>46 753</b>	<b>31 386</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>554 915</b>	<b>530 706</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	110 300	112 730
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics	83 717	83 717
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>194 017</b>	<b>196 447</b>
Provisions	Provisions pour risques	49 883	36 000
	Provisions pour charges	142 487	127 493
	<b>Total des provisions</b>	<b>192 370</b>	<b>163 493</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	67 850	77 778
	Emprunts et dettes financières divers	16 970	16 615
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 551	37 265
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	195 945	200 791
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	664	822
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>338 980</b>	<b>333 271</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 280 282</b>	<b>1 223 917</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	8 842,06	31 450,61
	(1) Dont à moins d'un an	281 090	265 421
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	(1 271)	(3 436)
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	283 410	288 060
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 353 620	1 479 107
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	125	4 184
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	150	1 669
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 240	54 989
	Utilisations des fonds dédiés	2 430	2 430
	Autres produits	17 932	10 784
Total des produits d'exploitation		1 659 637	1 837 787
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	(750)	1 345
	Variation de stock	750	(952)
	Autres achats et charges externes	304 375	298 531
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	83 566	98 469
	Salaires et traitements	812 753	812 124
	Charges sociales	374 813	374 524
	Dotation aux amortissements et dépréciations	36 610	38 670
	Dotation aux provisions	32 117	96 000
	Reports en fonds dédiés		83 717
	Autres charges	7 595	7 888
Total des charges d'exploitation		1 651 828	1 810 315
RESULTAT D'EXPLOITATION		7 809	27 471



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		7 809	27 471
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	9 084	9 012
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		9 084	9 012
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	234	266
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		234	266
RESULTAT FINANCIER		8 850	8 746
RESULTAT COURANT avant impôts		16 659	36 218
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	418	400
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		418	400
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		270
	Sur opérations en capital		351
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 316	3 432
Total des charges exceptionnelles		5 316	4 053
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(4 898)	(3 653)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		2 919	1 114
TOTAL DES PRODUITS		1 669 139	1 847 199
TOTAL DES CHARGES		1 660 297	1 815 748
EXCEDENT ou DEFICIT		8 842	31 451
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		3 700	3 665
TOTAL		3 700	3 665
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		3 700	3 665
TOTAL		3 700	3 665

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **1 280 282 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 669 139 euros** et un total **charges** de **1 660 297 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **8 842 euros**.

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE :

Néant.

## EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

Néant.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

L'ensemble des subventions allouées à l'Association concernent des subventions de fonctionnement liées à l'exploitation normale de l'Association. Ces subventions sont comptabilisées dans des comptes propres à chaque financeur, par l'utilisation de la subdivision 74 "Subventions d'exploitation". En fonction des dépenses engagées durant l'exercice, il est neutralisé lors de l'inventaire des comptes une partie de ces subventions par le biais d'un produit constaté d'avance ou par le biais de fonds dédiés (neutralisation des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, et qui n'ont pu encore être utilisées conformément à l'engagement pris à leur égard).

Dans le cas où les dépenses subventionnables ne seraient pas atteintes, une provision pour risque de reversement peut être comptabilisée.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

> L'objet social de l'entité :

L'association Icare a pour objet de mettre en oeuvre toutes formes d'actions visant à l'accompagnement et à la réinsertion sociale de personnes confrontées à des troubles psychiatriques invalidants ou à une situation de handicap d'origine psychique. Elle entend réaliser ses missions dans un souci éthique permanent et dans le respect des valeurs et principes de la dignité humaine.

> Nature et périmètre des activités :

Dans le cadre de sa mission principale, l'association peut gérer tout établissement ou service destiné à l'accueil des personnes concernées, à leur hébergement, leur réinsertion sociale et toute autre action de soutien et d'accompagnement visant un processus de lutte contre l'isolement et la stigmatisation ainsi que de reconnaissance sociale.

> Moyens mis en oeuvre :

L'association peut organiser ou susciter des actions de formation, des colloques, séminaires, recherches et publications concourant à la promotion de ses missions et de ses réflexions dans le domaine de la souffrance psychique et de l'action sociale.

L'association peut également réaliser toute action qui sera décidée par l'assemblée générale dans le respect de ses finalités.

Pour cela, l'association dispose de deux établissements et emploie 21 ETP.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Amortissements :**

Les durées d'amortissements appliquées sont les suivantes :

Frais d'établissement	5 à 10 ans
Constructions	10 à 50 ans
Matériel et outillage	5 à 15 ans
Matériel roulant	5 ans
Agencements et aménagements	5 à 20 ans
Matériels informatiques	3 ans

## **Immobilisations financières :**

L'association ne détient pas de participation dans d'autres entités économiques.

Les autres immobilisés sont constitués des versements de la taxe Effort construction auprès d'Action Logement.

## **Valeurs mobilières de placements :**

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

## **Provisions réglementées :**

- Provision couverture de BFR : 20 898 euros
- Provision réglementée plus values immobilisations : 515 euros
- Provision réglementée plus values produits financiers actif circulant : 13 927 euros

## **Provisions pour charges :**

Elles sont constituées avec l'accord de l'Autorité de controle de la tarification, en vue du financement de charges d'exploitation.

## **Fonds dédiés :**

Cf tableau infra

L'association déroge aux principes de constitution / reprise des fonds dédiés.

## **Compte épargne temps :**

Néant

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Créances et dettes**

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## **Disponibilités**

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

## **Achats**

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

## **Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés.**

L'article 20 de la loi n° 2006-586 du 26 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif précise que les associations dont le budget est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'état ou d'une collectivité territoriale dont le budget est supérieur à 50 000 € doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature. Il est précisé que les administrateurs ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantage en nature.

Le montant des rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants salariés ne peut faire l'objet d'une communication dans la mesure où cela reviendrait à donner une rémunération individuelle.

Par ailleurs, il est précisé que l'association n'a qu'un cadre dirigeant au sens de ce texte.

## **Engagement en matière de pensions et retraites**

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

L'engagement en matière d'indemnités pour départ à la retraite calculé selon la méthode actuarielle est le suivant:

Indemnité de départ à la retraite

- Ensemble du personnel : 150 321 euros

Hypothèses de calculs :

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans

- profil de carrière : 1%

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- turn over faible de 0% à 40% selon la classe d'âge
- taux d'actualisation brut : 3.38%

La provision comptabilisée au passif du bilan s'établit à 150 321 euros à la date de la cloture..  
La charge comptabilisée annuellement est le fruit des négociations avec les financeurs.

**Effectifs :**

21 salariés à la date de la cloture.

**Honoraires du commissaire aux comptes :**

Montant comptabilisé = 8 268 euros TTC au titre de la mission légale

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 268 euros, décomposés de la manière suivante :

- 8 268 euros au titre des honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes
- 0 euro au titre des honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	19 600				5 535	14 066
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 600				5 535	14 066
CORPORELLES	Terrains	91 217				5 873	85 344
	Constructions sur sol propre	83 837					83 837
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	477 826		24 900		20 873	481 853
	Instal technique, matériel outillage industriels	81 682		549		17 975	64 257
	Instal., agencement, aménagement divers	24 384					24 384
	Matériel de transport	43 168					43 168
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	248 487		6 900		30 139	225 248
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 050 601		32 349		74 859	1 008 091
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	14 276					14 276
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 276					14 276
TOTAL		1 084 478		32 349		80 394	1 036 433

# Amortissements

Etat exprimé en euros		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	19 600		5 535	14 066
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>19 600</b>		<b>5 535</b>	<b>14 066</b>
CORPORELLES	Terrains	5 873		5 873	
	Constructions sur sol propre	53 702	3 366		57 068
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	393 526	13 070	20 873	385 724
	Instal technique, matériel outillage industriels	71 344	3 861	16 613	58 592
	Autres instal., agencement, aménagement divers	8 478	3 658		12 135
	Matériel de transport	33 741	3 898		37 639
	Matériel de bureau, mobilier	227 545	8 757	30 139	206 164
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>794 208</b>	<b>36 610</b>	<b>73 497</b>	<b>757 321</b>
<b>TOTAL</b>		<b>813 808</b>	<b>36 610</b>	<b>79 032</b>	<b>771 387</b>



Provisions

Etat exprimé en euros

		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	31 386	3 954		35 340
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	31 386	3 954		35 340
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	117 493	14 994		132 487
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	46 000	17 123	3 240	59 883
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	163 493	32 117	3 240	192 370
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	194 879	36 071	3 240	227 710
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			32 117 3 954	3 240	
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

Etat exprimé en euros		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	14 093	14 093	
	Autres immobilisations financières	183	183	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	114 501	114 501	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	962	962	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	982	982	
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	60 989	60 989	
	Charges constatées d'avance	5 501	5 501	
TOTAL DES CREANCES		197 211	197 211	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	67 850	9 960	40 159	17 732
	Emprunts et dettes financières divers	16 970	16 970		
	Fournisseurs et comptes rattachés	57 551	57 551		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	79 016	79 016		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	112 446	112 446		
	Impôts sur les bénéfices	3 256	3 256		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 228	1 228		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	664	664		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		338 980	281 090	40 159	17 732
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		9 928			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		37 590
Autres créances		37 590
PRODUITS A RECEVOIR	37 590	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		149 541
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		28 397
FACTURES NON PARVENUES	28 397	
Dettes fiscales et sociales		121 144
DETTE PROV PR CONGES A PAYER	74 578	
AUTRES CHARGES A PAYER	3 567	
CAP SUR CONGES A PAYER	40 941	
AUTRES CHARGES A PAYER	2 059	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			5 501
BERGER LEVRAULT ABO PLANNING	01/02/2024 31/01/2025	71	
BERGER LEVRAULT ABO RH MOBILE	01/03/2024 28/02/2025	32	
BNP LOC MAT TELECOM ET COPIEUR	01/01/2025 31/03/2025	1 482	
EXALIZ ACGT BP 2025	01/01/2025 31/12/2025	1 762	
CH PATRO SUR IJSS A RECEVOIR	01/01/2025 31/12/2025	1 036	
FLOMIC HEURES MAINTENANCE 2025	01/01/2025 31/12/2025	1 117	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 501

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2024

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>418</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>418</b>
001 PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMEN	30	
QP DES SUBVENTIONS D'INVESTISS	388	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>5 316</b>
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b>		<b>5 316</b>
DOT AUX AMORT EXCEP DES IMMO	1 362	
DOT PROV REGL +VALUES IMMO	30	
DOT PROV REGL +VALUES ACTIF	3 924	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(4 898)</b>

Variation des Fonds Dédiés

	Fds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Etat exprimé en euros							
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Premiere Pierre / fondation de France	90 213					90 213	90 213
Premiere Pierre (Verger)	22 517		2 430			20 087	8 606
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	112 730		2 430			110 300	98 819

# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Valorisation des heures bénévoles des administrateurs	3 700	3 665
	3 700	3 665
<b>Total</b>	<b>3 700</b>	<b>3 665</b>

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Temps des bénévoles consacrés à la vie associative et à sa gestion		3 665
		3 665
<b>Total</b>		<b>3 665</b>



## Tableau de passage du résultat comptable au résultat du compte administratif

	Total	001/RESIDENCE	003/ASSO	004/VERGER			
Résultat comptable (a)	8 842						
Reprise résultats sous contrôle tiers financeurs (b)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat économique (c = a + b)	8 842						
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (d)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Produits non opposables aux tiers financeurs (e)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat du compte administratif (f = c + d + e)	8 842						

Concours publics et subventions

31/12/2024

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						1 353 620
Subventions d'exploitation						
Subventions d'investissement						11 801
TOTAL						1 365 421

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Engagements  
financiers donnés

Engagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :  
Les dirigeants  
Les filiales  
Les participations  
Les autres entreprises liées

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	632 542				632 542
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	260 019	40 000			300 019
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	260 019	40 000			300 019
Autres réserves					
Report à nouveau	(603 113)	(8 129)	11 297		(599 946)
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	178 422	(420)	(11 297)		166 705
Excédent ou déficit de l'exercice	31 451	(31 451)	8 842		8 842
dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Situation nette	499 320		8 842		508 162
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			11 801	388	11 413
Provisions réglementées	31 386		3 954		35 340
TOTAL	530 706		24 597	388	554 915