

LA CATEH
Association Loi 1901
12 rue A. Thomas
92400 COURBEVOIE
RNA : W922007179
SIREN : 343 050 225

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

Chers Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LA CATEH relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 €

Inscrite sur la liste Nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Paris

SIEGE SOCIAL : 11. Rue Bertin Poirée 75001 PARIS – **BUREAU** : 6 Boulevard de Sébastopol 75004 PARIS

Tél : 01.44.54.19.80 – E-mail : feder-audit@wanadoo.fr

BUREAU NORD : 87 rue de la Gare-BP87- 59963 CROIX CEDEX

E-mail : feder-audit-ne@orange.fr

RCS PARIS 432 999 605 – SIRET : 432 999 605 00012- N° TVA FR47432999605

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

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

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement des associations relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatifs 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 23 Mai 2025

Jean Bernard CAPPELIER

Commissaire aux comptes

Annexe : Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes

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.

- BILAN ACTIF ASSOCIATION -

La CATEH

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 436 975	1 437 907	1 999 068	2 082 255
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 729	1 729		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	10 250		10 250	10 250
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	138 260		138 260	136 140
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 587 214	1 439 636	2 147 578	2 228 645
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	122 105		122 105	38 693
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	101 316		101 316	100 812
Disponibilités	666 598		666 598	683 073
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	890 019		890 019	822 578
TOTAL ACTIF	4 477 233	1 439 636	3 037 597	3 051 223

- BILAN PASSIF ASSOCIATION -

La CATEH

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	651 615	651 615
Total Fonds propres sans droit de reprise	651 615	651 615
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	90	90
Total Fonds propres avec droit de reprise	90	90
Ecarts de réévaluation	1 529 986	1 529 986
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	202 279	164 281
Report à nouveau	195 858	195 858
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	35 569	37 998
Situation Nette (sous-total)	2 615 396	2 579 827
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	218 745	227 012
Provisions réglementées	1 567	1 567
TOTAL FONDS PROPRES	2 835 708	2 808 406
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	108 609	108 609
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	108 609	108 609
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	88 440	130 101
Emprunts et dettes financières divers	72	125
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 568	2 440
Dettes fiscales et sociales	2 200	1 541
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	93 280	134 208
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	3 037 597	3 051 223

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

La CATEH

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations	270	345
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	104 821	103 133
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation		
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Total des produits d'exploitation (I)	105 091	103 478
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	4 254	3 855
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 990	8 589
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	83 187	84 262
Dotations aux provisions		
Reports des fonds dédiés		
Autres charges		
Total des charges d'exploitations (II)	96 431	96 706
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	8 660	6 772
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (5)	2 123	1 058
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	16 898	16 935
Reprises sur provisions et transferts de charges	504	6 911
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (III)	19 525	24 904

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

La CATEH

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	1 160	1 832
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (IV)	1 160	1 832
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	18 366	23 072
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	27 025	29 844
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 070	1 010
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 267	8 687
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels (V)	10 337	9 697
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VI)		3
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	10 337	9 694
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 793	1 540
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	134 953	138 079
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	99 384	100 081
EXCEDENT OU DEFICIT	35 569	37 998
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	6 067	4 384
TOTAL	6 067	4 384
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	6 067	4 384
TOTAL	6 067	4 384

ANNEXE COMPTABLE

La CATEH

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 3 037 597€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent comptable de 35 569€.

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

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

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire. L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les règles 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, 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

La CATEH : Communauté d'Accueil Thérapeutique et Educatif chez l'Habitant

L'association régie selon la loi 1901, dont le siège est au 12 rue Ambroise Thomas à Courbevoie, a été créée en novembre 1979 par des personnes issues d'une communauté de vie et concernées par les questions du social, du médical et de la lutte contre les exclusions. Son but est "l'accueil, l'hébergement ou le logement et l'accompagnement de personnes seules ou familles, adultes et/ou enfants, en situation de difficultés importantes": afin de permettre à la personne de (re) trouver sa dignité et favoriser une (ré) insertion alliée à un mieux-être (article 2 des statuts).

La Cateh s'est instituée autour de :

- Valeurs empreintes d'humanisme, de personnalisme, mettant l'homme, l'humain en priorité, soulignant sa dignité, ses droits, sa citoyenneté,
- Valeurs plus spécifiques et convictions :
 - la personne n'est pas réductible à une maladie ou à un symptôme
 - toute personne est porteuse d'un avenir fait sens
 - chacun est sujet de son histoire, est acteur de sa démarche, responsable et impliqué dans le processus d'insertion

Son éthique repose sur :

- Une primauté donnée à la Personne, considérée comme telle avant d'être un problème, un cas à "prendre en charge"
- Un choix de mixité sociale dans l'accueil de publics en situations familiales, culturelles diverses, avec des problématiques différentes

Informations sur les postes de l'actif du bilan :

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine (prix d'achat et frais accessoire). Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage prévues :

- Constructions : 50 ans
- Equipements techniques : 20 ans
- A I : entre 10 et 12,5 ans

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

État de l'actif Immobilisé :

Immobilisations	Valeur Brut début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement						
Autres immobilisations incorporelles						
Total Immobilisations Incorporelles (I)						

Immobilisations	Valeur Brut début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain						
Constructions	3 436 975					3 436 975
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Installations générales, agencements, aménagements divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 729					1 729
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	10 250					10 250
Total Immobilisations Corporelles (II)	3 448 954					3 448 954

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Reévaluation	Acquisition	Virements	Cessions/Rebuts	Valeur brute fin exercice
Participations	106 140	-	2 120	-	-	108 260
Créances rattachées à des Participations						
Autres Titres Immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	30 000	-	-	-	-	30 000
Total Immobilisations Financières (III)	136 140	-	2 120	-	-	138 260
TOTAL (I + II+III)	3 585 094	-	2 120	-	-	3 587 214

Détail des participations :

Les titres de participations sont répartis comme suit au 31 décembre 2024 :

- 7 099 Parts sociales Crédit Coopératif : 108 259,75 €

Entreprises liées :

Les 30 000 € présent en autres immobilisations financières correspond à un apport fait au GCSMS La Canopée.

- Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur début exercice	+ Augmentations	- Diminutions	Valeur fin exercice
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	-	-	-	-
Terrain	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	947 868	66 771	-	1 014 639
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencets, amén. constr.	406 853	16 416	-	423 268
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencets, aménag. divers	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp. ,Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 729	-	-	1 729
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement Immobilisations Corporelles (Total III)	1 356 449	83 187	-	1 439 636
TOTAL GENERAL	1 356 449	83 187	-	1 439 636

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice :

Etat des créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	138 260	-	138 260
Créances clients et comptes rattachés	-	-	-
Autres	122 105	122 105	-
Charges constatées d'avance	-	-	-
TOTAUX	260 365	122 105	138 260
Prêts accordés en cours d'exercice	-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-	-	-

Détail des placements :

Placements	Quantités (N-1)	Quantité (N)	Valeur d'achat	Intérêts courus	Valeur à la clôture
ECOFI OPTIM 21 FCP	9,286	9,286	101 316,30	4 460,62	105 776,92
Total			101 361,30	4 460,62	105 776,92

Informations sur les postes du passif du bilan :

Informations sur les fonds propres et tableau de variation de ceux-ci :

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

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

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

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

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

Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Début exercice	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Fin Exercice
Fonds propres sans droit de reprise	651 615				651 615
Fonds propres avec droit de reprise	90				90
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves	164 281	37 998			202 279
Report à nouveau	195 858				195 858
Excédent ou déficit de l'exercice	37 998	-37 998	35 569		35 569
Situation nette	1 049 842	-	35 569	-	1 085 411
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	227 012			8 267	218 745
Provisions réglementées	1 567				1 567
TOTAUX	1 278 421	-	35 569	8 267	1 305 723

Les réserves de 202 279 € se décomposent comme suit :

- Réserves affectées au projet associatif : 120 082 €
- Réserves d'investissement : 82 197 €

Détail de la réserve d'investissement :

Réserves d'investissement	Ouverture	Clôture
plus value sur cession Kangoo (remb. assurance vol 2006)	4 200,00	4 200,00
plus value cession Traffic	309,00	309,00
plus value cession Petite Frilure	12 631,96	12 631,96
plus value sur cession Kangoo (remb. assurance vol 2012)	5 970,00	5 970,00
plus value sur cession Ford transit	1 850,00	1 850,00
plus value sur cession trafic	3 000,00	3 000,00
plus value sur Kangoo + immeuble	54 236,34	54 236,34
Total	82 197,30	82 197,30

Informations sur les subventions d'investissement :

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

	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde Clôture
Subventions Investissement	253 823	-	-	253 823
Quote-part virées au résultat	26 812	-	8 267	35 078

Informations sur les provisions pour risques et charges :

- Passifs et provisions :

Provisions :

Provisions	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde clôture
Réglementées	1 567	-	-	1 567
Pour Risques	108 609	-	-	108 609
Pour Charges	-	-	-	-
TOTAUX	110 176	-	-	110 176

Nature Provisions Pour Risques et Charges	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde clôture
Provision Pour Risque (1)	108 609	-	-	108 609
Provisions sur legs ou donations	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices (2)	-	-	-	-
Autres provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAUX	108 609	-	-	108 609

(1) dont provision pour risque établi pour couvrir le risque structurel de l'association : 108 609 €

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres Emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus de 1 an maximum à l'origine	88 440	38 916	49 524	-
Emprunts et dettes financières divers	72	72	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	2 568	2 568	-	-
Dettes fiscales et sociales	2 200	2 200	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Dettes	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	93 280	43 756	49 524	-
Emprunts souscrits sur l'exercice	-	-	-	-
Emprunts Remboursés sur l'exercice	41 661	-	-	-
Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-	-	-	-

Informations sur les postes du compte de résultat :

Précisions sur les opérations exceptionnelles :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 070	1 010
Produits sur Exercices Antérieurs	-	-
Produits sur Cessions d'actifs	-	-
Quote part de subventions virée au résultat	8 267	8 687
Autres produits exceptionnels	-	-
Reprises sur provisions	-	-
Transferts de charges exceptionnelles	-	-
Total produits exceptionnels	10 337	9 697
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	3
Charges sur exercices antérieurs	-	-
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	-	-
Autres Charges exceptionnelles	-	-
Dotations amortissements et provisions exceptionnelles	-	-
Total charges exceptionnelles	-	3
Résultat exceptionnel	10 337	9 694

Autres informations :

Informations relatives aux honoraires des commissaires aux comptes :

Honoraires Commissaires aux comptes	Montant
Mission de contrôle légal des comptes	900
Autres prestations	-
TOTAUX	900

Informations sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature :

* Les membres du conseil d'administration dirigeants au sens de l'instruction fiscale 4H-5-06 du 18 décembre 2006 exercent bénévolement leur mandat. Aucune rémunération en espèces ou en nature ne leur est versée.

* Les cadres salariés, directeur et chef de service ont été transférés au GCSMS "La Canopée" en 2008.

Informations relatives aux opérations non inscrites au bilan :

- Valorisation du bénévolat :

Dans le cadre du nouveau plan comptable applicable dès le 1er janvier 2020, une valorisation du bénévolat a été effectuée pour l'exercice 2024 sur la base des heures passées en Conseil d'Administration par les administrateurs.

Le total de ces heures a été valorisé à 3 fois le SMIC horaire soit 6 067 euros pour l'exercice 2024.