



Carré Vert  
45, rue Kléber  
92300 LEVALLOIS-PERRET

# **LES ATELIERS POUR L'INITIATION, LA PRODUCTION ET L'INSERTION (AIPI)**

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

## **LES ATELIERS POUR L'INITIATION, LA PRODUCTION ET L'INSERTION (AIPI)**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social : 17, rue Edouard Vaillant 77390 VERNEUIL L'ETANG

Siren : 393 022 785

# **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'association LES ATELIERS POUR L'INITIATION, LA PRODUCTION ET L'INSERTION (AIPI),

## **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 LES ATELIERS POUR L'INITIATION, LA PRODUCTION ET L'INSERTION (AIPI) relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

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

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

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur la présentation d'ensemble 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.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président administrateur unique.

## 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 :

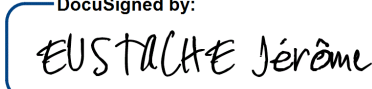
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Levallois-Perret, le 19 juin 2025

DocuSigned by:  
  
3DCD59F6CF01441...

Jérôme EUSTACHE

Associé



## AIPI

17 Rue Edouard Vaillant

77390 VERNEUIL L ETANG

## Comptes Annuels

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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	42 248		42 248	42 248		
	Constructions	8 066 145	4 176 895	3 889 250	4 017 418	128 168	3.19
	Installations techniques Matériel et outillage	282 160	244 737	37 424	61 401	23 977	39.05
	Immobilisations corporelles en cours	100 466		100 466	180 927	80 461	44.47
	Avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières<sup>(1)</sup></b>						
	Participations et Créances rattachées	15		15	15		
	Autres titres immobilisés	2 913		2 913	2 913		
	Prêts						
	Autres	8 801		8 801	4 479	4 322	96.49
	<b>Total I</b>	8 502 748	4 421 632	4 081 116	4 309 401	228 284	5.30
	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances<sup>(2)</sup></b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	113 565	23 592	89 973	267 287	177 314	66.34
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	393 033		393 033	589 677	196 644	33.35
	Valeurs mobilières de placement						
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	383 265		383 265	206 716	176 549	85.41
	Charges constatées d'avance <sup>(2)</sup>	1 300		1 300	1 269	31	2.42
	<b>Total II</b>	891 163	23 592	867 571	1 064 949	197 378	18.53
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts <b>(III)</b>						
	Primes de remboursement des emprunts <b>(IV)</b>						
	Ecart de conversion actif <b>(V)</b>						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		9 393 911	4 445 224	4 948 687	5 374 350	425 662	7.92

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires	131 562	131 562		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	176 045	173 563	2 482	1.43	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		6 338	2 482	3 856	155.36
Situation nette (sous total)		313 945	307 607	6 338	2.06
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement		2 980 353	2 971 444	8 909	0.30
Provisions réglementées					
Total I		3 294 298	3 279 051	15 248	0.46
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	27 697	22 558	5 140	22.78
Total II		27 697	22 558	5 140	22.78
PROVISIONS	Provisions pour risques	374 537	447 450	72 913	16.30
	Provisions pour charges	16 274	66 374	50 100	75.48
	Total III	390 812	513 824	123 013	23.94
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 043 027	1 144 588	101 561	8.87
	Emprunts et dettes financières diverses	27 710	29 083	1 373	4.72
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	39 155	181 430	142 274	78.42
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	100 289	157 899	57 610	36.49
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		9 377	9 377	100.00
	Autres dettes	25 699	33 872	8 173	24.13
	Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		2 670	2 670	100.00	
Total IV		1 235 881	1 558 917	323 037	20.72
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		4 948 687	5 374 350	425 662	7.92

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

935 735  
300 146

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

1 031 360  
527 557

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation <sup>(1)</sup>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	831	503	905	344	73 841	8.16
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	507	832	630	809	122 977	19.50
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	27	697			27 697	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	150	387	99	449	50 938	51.22
Utilisations des fonds dédiés	22	558			22 558	
Autres produits	338	034	457	963	119 929	26.19
Total I	1 878	011	2 093	566	215 554	10.30
Charges d'exploitation <sup>(2)</sup>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	509	403	506	351	3 052	0.60
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	51	224	51	232	8	0.01
Salaires et traitements	656	174	726	109	69 936	9.63
Charges sociales	202	139	191	293	10 846	5.67
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	354	799	340	200	14 598	4.29
Dotations aux provisions	19	908	169	804	149 896	88.28
Reports en fonds dédiés	27	697	22	558	5 140	22.78
Autres charges	20	303	43	172	22 869	52.97
Total II	1 841	646	2 050	720	209 073	10.20
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	36	365	42	846	6 481	15.13

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	107	73	34	46.44
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	107	73	34	46.44
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	29 599	28 385	1 214	4.28
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	29 599	28 385	1 214	4.28
2. Résultat financier (III-IV)	29 492	28 311	1 180	4.17
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	6 873	14 535	7 662	52.71
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		500	500	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V		500	500	100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	535	300	235	78.33
Sur opérations en capital		2 255	2 255	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		9 998	9 998	100.00
Total VI	535	12 553	12 018	95.74
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	535	12 053	11 518	95.56
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	1 878 118	2 094 139	216 020	10.32
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 871 780	2 091 657	219 876	10.51
5. EXCEDENT OU DEFICIT	6 338	2 482	3 856	155.36

17 Rue Edouard Vaillant

77390 VERNEUIL L ETANG

**ANNEXE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024**

**ALLIANCE GESTION**

379 C Avenue Du President

Wilson -

93210 LA PLAINE ST DENIS

01 58 30 55 55

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 948 687.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 878 011.09 Euros et dégageant un excédent de 6 338.05 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Créée en 1992, AIPI, Association pour l'Initiation, la Production et l'Insertion, est une association loi 1901 dont l'objectif est de promouvoir l'insertion sociale et professionnelle des personnes en difficulté, par l'activité économique et l'accès au logement.

Ses activités se déploient à travers trois actions : la création et la gestion adaptée de logements très sociaux dans le cadre de baux à réhabilitation, l'insertion professionnelle sur la base de chantiers en bâtiment, et la lutte contre l'habitat indigne.

Ancrée en Seine-et-Marne, AIPI travaille en étroite collaboration avec les différents acteurs du département et met en oeuvre de nombreuses actions sur l'ensemble du territoire.

#### Conséquences de l'événement Conflit Ukraine Russie :

Les perturbations économiques provoquées par le conflit Ukraine Russie ont eu peu de répercussion sur l'activité, le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'association en 2024.

L'association AIPI a établi les comptes annuels sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté des états financiers sans prendre en compte les incidences potentielles liées aux événements survenus postérieurement à la date d'arrêté des comptes.

Conformément aux recommandations de l'ANC, l'association n'a pas procédé à des classements au sein de son résultat comptable différents de ceux opérés usuellement.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

#### Conflit Ukraine Russie

Au regard de l'imprévisibilité de l'évolution du conflit entre l'Ukraine et la Russie et de l'incertitude de ses conséquences, nous ne sommes pas en mesure de chiffrer les impacts qu'elle aura sur l'information financière de 2025 ; mais nous n'avons pas d'indice de pertes de valeur sur la valorisation de nos placements financiers ni sur la valorisation de notre patrimoine immobilier opérationnel.

## ANNEXE

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

Toutefois, compte tenu de l'activité de réhabilitation des bâtiments, l'association devra supporter une hausse des prix sur les matériaux de construction, et une indisponibilité éventuelle des matériaux pourra générer un retard sur les chantiers. L'impact est non chiffrable.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

#### **Quotes-parts de subventions virées au résultat :**

Les Quotes-parts de subventions virées au résultat sont comptabilisées en résultat d'exploitation (compte 75710000) et non en résultat exceptionnel pour donner une image fidèle.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### Informations générales complémentaires

##### Les fonds associatifs :

Les fonds associatifs avec droit de reprise d'un montant de 131 562 € à la clôture

## ANNEXE

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

des comptes 2024 correspondent à un apport versé par la Fondation Abbé Pierre en mars 2007.

La Fondation se donne le droit de demander le remboursement de cet apport dans les conditions suivantes :

- Abandon de collaboration effective avec la Fondation Abbé Pierre pendant deux exercices consécutifs ;
- Cessation d'activité ;
- Refus de certification des comptes par le commissaire aux comptes ;
- Non présentation des comptes certifiés ;
- Détournement de fonds avéré.

### Les subventions d'exploitation :

Les subventions d'exploitation reçues sans condition sont comptabilisées en produits d'exploitation à la date de leur octroi par les organismes. A défaut, les subventions reçues sont enregistrées dès que la créance correspondante devient certaine, compte tenu des conditions posées à l'octroi de la subvention.

### Engagements à réaliser sur fonds dédiés :

Les fonds dédiés enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Au 31 décembre 2024, les engagements à réaliser sur fonds dédiés se montent à 27 697,00 Euros.

### Méthode d'évaluation des immobilisations produites :

Les immobilisations produites sont évaluées selon la méthode du coût de revient. Lors de cette évaluation, l'association tient compte de l'ensemble des coûts qu'elle supporte pour produire ces biens.

### Participation dans des Groupements :

L'association AIPI, membre du GIE Alliance Gestion, est à ce titre tenu solidairement sur son patrimoine propre des dettes de ce dernier vis-à-vis des tiers autres que les membres d'Alliance Gestion.

Au 31 décembre 2024, le passif d'Alliance Gestion répondant au critère ci-dessus s'élève à :

Dettes financières :	2 458 715 €
Dettes d'exploitation :	8 082 275 €
Autres dettes :	3 537 495 €
TOTAL :	14 078 485 €

Au cours de l'exercice 2024, la participation de l'association AIPI à l'ensemble des charges d'Alliance Gestion a été de 0,10 %.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	42 248		
Constructions sur sol propre	7 861 736		203 920
Installations générales agencements aménagements des constructions	5 154		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	89 289		2 568
Installations générales agencements aménagements divers	66 446		
Matériel de transport	89 047		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 980		830
Immobilisations corporelles en cours	180 927		123 459
TOTAL	8 368 827		330 777.27
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés	2 913		
Prêts, autres immobilisations financières	4 479		4 759
TOTAL	7 407		4 759.27
TOTAL GENERAL	8 376 234		335 536.54

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			42 248	42 247.90
Constructions sur sol propre		4 664.55	8 060 991.8	8 060 991.25
Installations générales agencements aménagements constr.			5 154	5 153.94
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			91 857	91 857.41
Installations générales agencements aménagements divers			66 446	66 445.95
Matériel de transport			89 047	89 047.27
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			34 810	34 809.72
Immobilisations corporelles en cours	203 920		100 466	100 466.37
TOTAL	203 920.14	4 664.55	8 491 020.8	8 491 019.81
Autres participations			15	15.00
Autres titres immobilisés			2 913	2 912.75
Prêts, autres immobilisations financières		437.47	8 801	8 800.77
TOTAL		437.47	11 729	11 728.52
TOTAL GENERAL	203 920.14	5 102.02	8 502 748.8	8 502 748.33

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	3 844 318	327 424		4 171 741
Installations générales agencements aménagements constr.	5 154			5 154
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	77 187	8 909		86 096
Installations générales agencements aménagements divers	66 446			66 446
Matériel de transport	42 360	17 819		60 179
Matériel de bureau et informatique	31 368	648		32 016
TOTAL	4 066 833	354 798.75		4 421 632
TOTAL GENERAL	4 066 833	354 798.75		4 421 632

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	327 423.51				
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 908.64				
Matériel de transport	17 819.00				
Matériel de bureau informatique	647.60				
TOTAL	354 798.75				
TOTAL GENERAL	354 798.75				

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres avec droit de reprise	131 562							131 562
Report à nouveau	173 563	2 482				0 -		176 045
Excédent ou déficit de l'exercice	2 482	2 482 -		6 338				6 338
Subventions d'investissement	2 971 444			243 828		234 919		2 980 353
TOTAL	3 279 051			250 166		234 918		3 294 298



ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	22 825		22 825				
CAMVS Plateau Tech & tra	22 558		22 558				
CD77 Habitat inclusif	267		267				
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>		27 697				27 697	27 697
FAP Villeneuve Comte 2		27 697				27 697	27 697
<b>TOTAL</b>	22 825	27 697	22 825			27 697	27 697

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Affectation Résultats et retraitement	Montant fin d'exercice
litiges	6 575.72		6 575.72		
autres provisions pour risques et charges	507 248.67	5 000.00	121 437.00		390 811.67
TOTAL	513 824.39	5 000.00	128 012.72		390 811.67

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Affectation Résultats et retraitement	Montant fin d'exercice
sur comptes clients	12 341.59	14 907.85	3 657.37		23 592.07
TOTAL	12 341.59	14 907.85	3 657.37		23 592.07
TOTAL GENERAL	526 165.98	19 907.85	131 670.09		414 403.74

Dont dotations et reprises d'exploitation		19 907.85	131 670.09		
---	--	-----------	------------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	8 801	0	8 801
Clients douteux ou litigieux	23 592	23 592	
Autres créances clients	89 973	89 973	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 764	1 764	
Divers état et autres collectivités publiques	360 954	360 954	
Débiteurs divers	17 297	17 297	
Charges constatées d'avance	1 300	1 300	
TOTAL	503 680	494 879	8 801

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	11 667	11 667		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 031 359	95 624	331 857	603 878
Emprunts et dettes financières divers	27 710	27 710		
Fournisseurs et comptes rattachés	39 155	39 155		
Personnel et comptes rattachés	36 947	36 947		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 383	48 383		
Autres impôts taxes et assimilés	14 958	14 958		
Autres dettes	25 699	25 699		
TOTAL	1 235 881	300 146	331 857	603 878

Emprunts remboursés en cours d'exercice	101 195			
---	---------	--	--	--

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages indust	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	3 71 464
Total	3 71 464

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 667
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 006
Dettes fiscales et sociales	45 278
Autres dettes	1 323
Total	72 274

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 300
Total	1 300

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

et Volontariat associatif

Dans le cadre de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, les rémunérations ainsi que les avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association se sont élevés à 0 Euros.

Le Président de l'association est bénévole et n'a pas perçu à ce titre, ni rémunération, ni avantage en nature.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	27
Total	29

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat et la mise à disposition de personnel ne sont pas évalués car ils sont non significatifs.

## ANNEXE

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

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 734,56 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 734,56 euros ;
- 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 : Néant.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

##### Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: 02/06/2023 Caisse des dépôts
Montant initial de cette garantie	: 65 084
Montant restant dû en capital	: 63 522
Date de fin d'échéance de la garantie	: 02/06/2051
Nature de la sûreté réelle	: Garantie Solidaire Commune de Champeaux
Emprunt du	: 07/02/2005 Crédit Mutuel
Montant initial de cette garantie	: 179 554
Montant restant dû en capital	: 78 506
Date de fin d'échéance de la garantie	: 31/03/2033
Nature de la sûreté réelle	: Caution Solidaire Commune de Donnemarie Dontilly
	: Garantie de l'asso. dans la limite de la créan due
Emprunt du	: 07/07/2022 Caisse des dépôts
Montant initial de cette garantie	: 61 707
Montant restant dû en capital	: 58 222
Date de fin d'échéance de la garantie	: 01/08/2050
Nature de la sûreté réelle	: Garantie Solidaire Commune de Savins
Emprunt du	: 13/03/2013 Crédit Mutuel
Montant initial de cette garantie	: 113 500
Montant restant dû en capital	: 27 861
Date de fin d'échéance de la garantie	: 29/02/2028
Nature de la sûreté réelle	: Caution Solidaire Commune de Verneuil l'Etang
Emprunt du	: 12/04/2002 Crédit Mutuel
Montant initial de cette garantie	: 38 000
Montant restant dû en capital	: 6 094
Date de fin d'échéance de la garantie	: 30/06/2027
Nature de la sûreté réelle	: Caution Solidaire Commune de Villeneuve-Le-Comte
Emprunt du	: 11/12/2014 Caisse des dépôts
Montant initial de cette garantie	: 105 000
Montant restant dû en capital	: 70 190
Date de fin d'échéance de la garantie	: 01/03/2039
Nature de la sûreté réelle	: Garantie Solidaire de la Commune de Forges
Emprunt du	: 20/10/2006 Crédit Coopératif

## ANNEXE

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

Montant initial de cette garantie	:	12 231
Montant restant dû en capital	:	1 662
Date de fin d'échéance de la garantie	:	16/10/2026
Nature de la sûreté réelle	:	Caution solidaire de la Mairie de Chaumes en Brie
Emprunt du	:	31/05/2009 Crédit Coopératif
Montant initial de cette garantie	:	65 418
Montant restant dû en capital	:	20 645
Date de fin d'échéance de la garantie	:	26/06/2029
Nature de la sûreté réelle	:	Caution solidaire de Communauté Commune la Gerbe
Emprunt du	:	01/10/2010 Crédit Coopératif
Montant initial de cette garantie	:	53 899
Montant restant dû en capital	:	810
Date de fin d'échéance de la garantie	:	13/02/2025
Nature de la sûreté réelle	:	Garantie de l'association dans la limite de la créance restant due
Emprunt du	:	01/07/2014 Crédit Coopératif
Montant initial de cette garantie	:	65 000
Montant restant dû en capital	:	22 920
Date de fin d'échéance de la garantie	:	25/07/2029
Nature de la sûreté réelle	:	Caution solidaire de la Commune de Louan Villegruis Fontaine
Emprunt du	:	15/03/2011 Crédit Coopératif
Montant initial de cette garantie	:	87 389
Montant restant dû en capital	:	34 802
Date de fin d'échéance de la garantie	:	30/04/2031
Nature de la sûreté réelle	:	Caution solidaire de la Commune de Champcenest
Emprunt du	:	30/06/2017 Caisse des dépôts
Montant initial de cette garantie	:	110 690
Montant restant dû en capital	:	79 526
Date de fin d'échéance de la garantie	:	01/08/2040
Nature de la sûreté réelle	:	Garantie solidaire Commune de Boissise Le Roi
Emprunt du	:	30/11/2018 Caisse des dépôts et consignations
Montant initial de cette garantie	:	80 000
Montant restant dû en capital	:	38 571
Date de fin d'échéance de la garantie	:	01/11/2029
Nature de la sûreté réelle	:	Garantie solidaire Commune de Verneuil l'Etang
Emprunt du	:	04/02/2021 Crédit Mutuel
Montant initial de cette garantie	:	47 327
Montant restant dû en capital	:	35 944
Date de fin d'échéance de la garantie	:	31/01/2036
Nature de la sûreté réelle	:	Caution Solidaire Commune d'Othis
Emprunt du	:	06/04/2022 Caisse des dépôts
Montant initial de cette garantie	:	325 000
Montant restant dû en capital	:	306 646
Date de fin d'échéance de la garantie	:	01/05/2050
Nature de la sûreté réelle	:	Garantie solidaire Commune Fontaine Fourches

ANNEXE

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

Engagements financiers

Engagements donnés

Signature d'une promesse de bail à réhabilitation pour le projet Villeneuve-le-Comte.

Engagements reçus

Caution solidaire des communes de Chaumes en Brie et d'Othis	59 558
Caution solidaire de la commune de Donnemarie Dontilly	179 554
Caution solidaire de la commune de Verneuil l'Etang	113 500
Caution solidaire de la commune de Villeneuve-Le-Comte	38 000
Caution solidaire de la commune de Champcensest	87 389
Caution solidaire de la communauté de commune de la Gerbe	65 418
Caution solidaire de la commune de Louan Villegruis Fontaine	65 000
Total	608 419

Engagement en matière de pensions et retraites

La société 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.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
		17 766
Engagement total		17 766

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- taux d'actualisation : 3,38 %
- taux de charges sociales et fiscales retenu : 50 %

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -



ANNEXE

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

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Pénalités, amendes fiscales	53 5	6 7 1 2 0 1 0 0
Total	53 5	