

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

CENTRE ISRAELITE DE MONTMARTRE16, Rue Lamarck
75018 PARIS

NAF : 8891A

SIRET : 784756595 00012

Sommaire

Sommaire	1
ETATS FINANCIERS	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Etat des créances et dettes	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Variation des fonds dédiés et reportés	16
Variation des fonds propres	17
Etat des comptes de report à nouveau	18
Détermination des résultats et proposition d'affectation des résultats	19

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	741 418		741 418	741 418
Constructions	6 915 932	5 862 032	1 053 901	1 164 584
Installations techniques, matériel et outillages industriels	615 708	513 586	102 123	109 118
Autres immobilisations corporelles	123 976	118 117	5 859	5 373
Immobilisations corporelles en cours	6 840		6 840	8 220
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	3 742		3 742	3 742
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 217		3 217	3 217
TOTAL I	8 410 833	6 493 734	1 917 099	2 035 672
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	140 888		140 888	140 562
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	789 747		789 747	816 889
Valeurs mobilières de placement	2 798 929		2 798 929	2 798 929
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 495 788		2 495 788	2 040 923
Charges constatées d'avance	21 761		21 761	21 379
TOTAL III	6 247 113		6 247 113	5 818 681
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	14 657 945	6 493 734	8 164 212	7 854 352

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 026 656	1 017 477
Fonds propres complémentaires	1 350 616	1 350 616
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	422 486	372 485
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	1 150 312	1 160 267
Autres réserves	192 547	
Report à nouveau	271 793	404 178
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	16 696	84 803
Excédent ou déficit de l'exercice	292 302	59 387
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	76 440	-58 947
Situation nette	4 284 227	3 991 925
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	650 245	707 516
Provisions règlementées	2 006 790	2 006 790
TOTAL I	6 941 261	6 706 231
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	57 829	60 275
TOTAL III	57 829	60 275
Provisions		
Provisions pour risques	62 519	52 519
Provisions pour charges	397 487	382 321
TOTAL IV	460 006	434 840
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 825	39 019
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 056	129 301
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	393 689	377 475
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	170 546	107 212
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	705 115	653 007
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	8 164 212	7 854 352

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 200	950
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	1 002 828	1 042 182
- dont parrainages	2 826	3 580
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	1 147 464	1 027 233
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	1 147 464	1 027 233
Subventions d'exploitation	2 031 468	1 870 511
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	19 030	16 480
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 885	128 857
Utilisations des fonds dédiés	4 821	9 821
Autres produits	35 619	35 333
TOTAL I	4 255 315	4 131 367
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 239 845	1 201 564
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	204 698	206 700
Salaires et traitements	1 738 612	1 792 328
Charges sociales	754 809	715 090
Dotations aux amortissements et dépréciations	178 789	191 398
Dotations aux provisions	28 618	104 060
Reports en fonds dédiés	2 375	7 816
Autres charges	2 869	85 188
TOTAL II	4 150 614	4 304 144
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	104 701	-172 777

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers		
Produits financiers de participation	52 728	53 306
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	89 285	94 357
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 066
TOTAL III	142 012	150 729
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	136	307
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	136	307
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	141 876	150 421
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	246 577	-22 356
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		32 239
Sur opérations en capital	57 271	57 332
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 689	9 171
TOTAL V	60 960	98 742
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	662	2
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	662	2
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	60 298	98 740
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	14 573	16 997
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 458 287	4 380 837
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 165 985	4 321 450
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	292 302	59 387
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 147 464	1 027 233

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	17 428	21 675
TOTAL	17 428	21 675
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	17 428	21 675
TOTAL	17 428	21 675

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 8 164 212 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 292 302 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- du règlement ANC n° 2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux ;

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

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

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

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêté des comptes, le conseil d'administration n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Dérogation aux principes comptables

Des contraintes particulières sont imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs de prestations.

Pour tenir compte de ces contraintes, il est dérogé aux règles suivantes :

- Certaines provisions pour risques et charges attribuées par les autorités de tutelle ne représentent pas des passifs tels qu'ils sont définis dans le règlement ANC 2014-03

Comptes annuels

L'Association gère des établissements dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre.

Les comptes de résultat des établissements soumis aux autorités de contrôle, ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

Le résultat de l'association résulte de la compensation entre les déficits de certains établissements ou services avec les excédents d'autres établissements ou services. En fait, compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'indépendance de chaque établissement ou service, ces compensations ne peuvent réglementairement exister.

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

Présentation de l'entité et de ses activités

Le Centre Israélite de Montmartre (CIM) est une association Loi 1901, Reconnue d'Utilité Publique depuis 1915. Le CIM a été fondé en 1900 par des familles Israélites de France, autour d'un projet humaniste et philanthropique destiné à l'accueil de réfugiés fuyant les persécutions antisémites en Europe de l'Est, avec l'ambition de les accueillir, les héberger, les alimenter et les insérer dans la société française.

Installé depuis 1920 dans ses locaux situés au sommet de la Butte Montmartre, le CIM conduit ses missions auprès de tous les usagers sans discrimination, dans le respect des valeurs de la République.

L'association gère plusieurs établissements :

- Un Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale (CHRS) où résident des familles d'origines diverses, en précarité sociale et en rupture de logement (74 places d'insertion et 6 en mobilisation hivernale);
- Une cantine sociale qui assure une distribution alimentaire pour des usagers adressés par des prescripteurs sociaux (300-350 repas par jour);
- Trois établissements Petite Enfance qui totalisent 147 berceaux (Crèche Israélite de Paris, Crèche Marcel Bleustein-Blanchet, Jardin Maternel).

L'institution fonctionne avec une équipe d'environ 70 salariés et des contributeurs bénévoles.

Faits caractéristiques

De nouvelles réglementations imposent à l'Association de réduire le nombre de places pour ces établissements de Petite Enfance.

Le Jardin Maternel disposant d'un agrément de 20 places a réalisé une rentrée en septembre 2024 avec 15 enfants.

La crèche Lamarck avec un agrément de 77 places a réalisé une rentrée en septembre 2024 avec 62 enfants.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire, à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Immobilisations corporelles immeubles

L'approche par composants introduite par le règlement CRC n°2002-10 est appliquée du fait de l'enregistrement distinct, depuis l'origine, des travaux d'installation et de rénovation par nature, avec une durée d'amortissement spécifique propre à chaque nature de travaux.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire sur la valeur d'acquisition des biens.

Cette méthode a été jugée opportune sans qu'il soit nécessaire de retenir une valeur de cession.

Les amortissements sont calculés en fonction de leur durée normale d'utilisation. La règle du prorata temporis est appliquée à partir de la date de mise en service.

Les investissements des crèches Lamarck et Marcel Bleustein Blanchet antérieurs à 2003 qui, en raison des contraintes budgétaires imposées par les organismes financeurs, n'étaient pas amortis, ont fait l'objet en 2006 d'un amortissement sur une période de 30 ans depuis leur date de création jusqu'au 1er janvier 2006.

Une dotation annuelle pour ces investissements est constatée dans les charges de l'exercice, et compensée par une quote-part de subvention inscrite dans les produits pour un montant identique.

- | | |
|--------------------------------------|---------------|
| • Logiciels | 3 ans, |
| • Constructions | 30 et 60 ans, |
| • Agencements et aménagements | 3 et 20 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 10 et 3 ans, |

Créances et dettes

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

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition. Des intérêts financiers ont été comptabilisés pour les contrats détenus en fonds Euros.

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

Subventions d'investissement

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

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de :

- provision pour impôts pour 86.169€
- provision pour engagement retraite pour 273.480€
- provision pour travaux pour 37.837€
- provision pour risques pour 50.000€

Provisions réglementées

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

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

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'engagement total d'indemnité de départ à la retraite calculé au titre de l'exercice 2024 a été estimé pour un montant de 273.480€, soit un engagement couvert dans son intégralité, charges patronales incluses.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 57.829€

Dettes provisionnées pour congés à payer

La provision pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes. La contrepartie figure, en partie, au débit des comptes « Report à Nouveau » pour un total de 106.965 €.

La variation de la dette à la clôture de l'exercice par rapport à celle existant à la clôture de l'exercice précédent, est constatée dans les charges de l'exercice.

Dons et Legs

Les dons manuels non fléchés sont portés en recettes de fonctionnement.

Aucun legs n'a été reçu par l'Association en 2024

Contributions volontaires en nature

L'importance et la nature des contributions volontaires ont été revues en application du règlement 2018-06. Compte tenu de leur caractère significatif, elles ont été valorisées et comptabilisées.

Leur montant est évalué à 17.428€.

Modalités de recensement : Tenue d'un planning répertoriant les actions bénévoles au sein du CIM

Modalités de quantification : 35€/heure action d'accompagnement, 50€/heure Psychologie, 60€/heure juridique et médecine.

Les contributions volontaires en nature comprennent les éléments suivants :

- Bénévolat (avec ou sans le temps passé par les administrateurs) : 17.428€
- Mise à disposition du personnel à titre gratuit : Néant
- Mise à disposition de locaux à titre gratuit : Néant

Rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants

Les trois plus hauts cadres dirigeants exercent leur fonction à titre bénévole, il s'agit de la Présidente, du Trésorier et du Secrétaire Général.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement	12 388		
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	12 388		
Terrains	741 418		
Constructions :	2 850 173		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	4 016 824		48 935
Installations :	605 868		9 840
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	121 156		2 820
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	8 220		
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	8 343 658		61 595
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	3 742		
Prêts et autres immobilisations financières	3 217		
TOTAL	6 959		
TOTAL GÉNÉRAL	8 363 004		61 595

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement		12 388		
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL		12 388		
Terrains			741 418	
Constructions :			2 850 173	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.			4 065 759	
Installations :			615 708	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			123 976	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 380	6 840	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		1 380	8 403 874	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			3 742	
Prêts et autres immobilisations financières			3 217	
TOTAL			6 959	
TOTAL GÉNÉRAL		13 767	8 410 833	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 388		12 388	
TOTAL	12 388		12 388	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	2 631 479	38 673		2 670 152
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 070 934	120 946		3 191 880
Installations techniques, matériel et outillage industriel	496 750	16 836		513 586
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	115 782	2 334		118 117
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	6 314 945	178 789		6 493 734
TOTAL GÉNÉRAL	6 327 333	178 789	12 388	6 493 734

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp. Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	2 006 790			2 006 790
TOTAL I	2 006 790			2 006 790
Risques et charges				
- Litiges	50 000	10 000		60 000
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	272 599	882		273 481
- Impôts	68 433	17 736		86 169
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions	41 289		3 452	37 837
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 519			2 519
TOTAL II	434 840	28 618	3 452	460 006

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	2 441 630	28 618	3 452	2 466 796
- D'exploitation		28 618	2 072	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles			1 380	

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 217		3 217
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	140 888	140 888	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-509	-509	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 412	1 412	
Divers	269 915	269 915	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	518 930	518 930	
Charges constatées d'avance	21 761	21 761	
TOTAL	955 613	952 396	3 217

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	7 825	7 825		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	133 056	133 056		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	117 133	117 133		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	258 447	258 447		
Impôts sur les bénéfices	14 573	14 573		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 536	3 536		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	170 546	170 546		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	705 115	705 115		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 618	40 172
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	180 329	167 598
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	163 885	100 565
TOTAL	375 832	308 335

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	518 420	433 381
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	518 420	433 381

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	21 761	21 379
TOTAL		21 761	21 379

Variations des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de :	Reports - A l'ouverture de l'exercice	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
		Montant global	Dont rembourse ments		Montant global	Projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation						
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS						
CHU - CDD	0				0	
CHU - Travaux	16 816			2 375	19 191	
CHRS - CNR retard livraison chantier	2 000			0	2 000	2 000
CHRS - CNR Travaux enclouement	37 500	2 500			35 000	
CHRS - COVID	3 959	2 321			1 638	
Contributions financières d'autres organismes						
Ressources liées à la générosité du public						
dons manuels						
dons affectés						
legs et donations						
Total	60 275	4 821	0	2 375	57 829	2 000

Variation des fonds propres

(art. 153-1 du règlement ANC 2019-04)

NATURE DES FONDS PROPRES	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitements	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 368 093	9 179			2 377 272
Réserves					
- Excédents affectés à l'investissement	1 089 837	182 593			1 272 429
- Excédents affectés à réserve de fonds de Roulement	70 430				70 430
	1 160 267	182 593			1 342 860
Report à nouveau					
- Report à nouveau déficitaires (119) ou excédentaires (110)	1 274 199	-83 123			1 357 322
- Report à nouveau amortissement des crèches	-1 044 742				-1 044 742
- Dépenses inopposables à l'autorité de tarification (115922)	-24 529	6 529			-31 058
- Amortissements comptables excédentaires différés (115921)	-1 660				-1 660
	203 268	-76 593	0	0	279 861
- Résultat sous contrôle de tiers financeurs	200 910	-208 978			-8 068
	404 178	-208 978			271 793
Résultat de l'exercice n-1	59 387	-59 387			0
n	59 387				292 302
					292 302
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	707 516			57 271	650 245
Provisions réglementées					
- Couverture du besoin en fonds de roulement					
- Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations					
- Réserves des plus values nettes d'actif	2 006 790				2 006 790
- Prov regl. Pour renouvellement d'immobilisation					
	2 006 790	0	0	0	2 006 790
TOTAL I	6 706 230	-93 800	0	57 271	6 941 262

Etat des comptes de report à nouveau

(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06 et art. 153-1 du règlement ANC 2019-04)

REPORT A NOUVEAU	Montant au début de l'exercice	Affectation du résultat n-1	Virement en Excédent affecté à l'Investissement	Reprise de résultat /réserve	Augmentation	Diminution	Montant en fin d'exercice
RESULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS							
2020 - CHRS	126 555			-126 555			0
2021 - CHRS	91 995						91 995
2022 - CHRS	-51 071		-77 902	126 555			-2 418
2023- CHRS		-58 948				6 529	-52 419
sous total	167 479	-58 948	-77 902	0	0	6 529	37 158
2020 - Hivernal	-5 369						-5 369
2021- Hivernal	17 624						17 624
	12 255	0	0	0	0	0	12 255
2019 - Aide alimentaire	23 184						23 184
2020 - Aide alimentaire	58 830						58 830
2021 - Aide alimentaire	17 914						17 914
2022 - Aide alimentaire	-11 259						-11 259
2023 - Aide alimentaire		-55 857					-55 857
sous total	88 669	0	0	0	0	0	32 811
2012- Creche Lamarck	- 1					1	0
2014- Creche Lamarck	2					-2	0
2015- Creche Lamarck	0					0	0
2016- Creche Lamarck	0					0	0
2023 - Creche Lamarck		59 445		105 200		-164 645	0
2016 - crèche MBB	0					0	0
2019 - Crèche MBB	0					0	0
2023 - Crèche MBB		30 304		-42 135	22 950	-11 119	0
2016 - Jardin maternel	- 0					0	0
2023 - Jardin maternel		-7 349		-3 111	12 800	-2 340	0
sous total	2	89 749	0	59 954	22 950	-178 106	0
115014 - Report à nouveau	6						6
115016 - Report à nouveau	0						0
	268 411	30 801	-77 902	59 954	22 950	-171 577	82 231
REPORTS A NOUVEAU							
RAN lié à la provision pour congés à payer	-100 436					6 529	-106 965
RAN amortissement excédentaire différées	-1 660						-1 660
RAN - PROV IDR rejet crèche	-67 500					22 800	-90 300
RAN Association	439 872				82 614		522 486
RAN - Résultats antérieurs non financés :							
CHRS	-56 487						-56 487
Creches	-78 021					509	-77 512
	135 768	0	0		82 614	29 838	189 562

Détermination des résultats et proposition d'affectation des résultats

	Résultat comptable	Reprise résultats antérieurs	Résultat économique	RAN non opposable	Résultat sous contrôle de tiers	Excédent à la réduction charge d'exploitation	Excédent affecté à l'investissement
<u>Activités financées :</u>							
CHRS	76 441		76 441	-11 425			87 866
Crèche Lamarck	10 635	-	10 635				10 635
Crèche MBB	71 651	-	71 651				71 651
Jardin Maternel	15 431	-	15 431				15 431
Campagne Aide Alimentaire	-28 706	30 531	1 825		1 825		0
	145 452	30 531	175 983				
<u>Activités en gestion propre :</u>							
Association	126 232		126 232	126 232			
Cantine	20 618		20 618	20 618			
	292 302	30 531	322 833	135 425	1 825	0	185 583

Détail des Produits par activité

	en K€	Financeurs		Participations	Divers
CHRS	1 235	DRIHL	1 147	57	31
Aide Alimentaire	113	DRIHL	113		
Crèches	2 932	Ville de Paris	645	936	98
		CAF	1 253		
Association	165				165
Cantine	11				11
Surcout Covid	2	DRHIL	2		
	4 458		3 160	993	305

Détail des Engagements financiers

NEANT

Détail des Dettes garanties par des suretés réelles

NEANT