



Comptes arrêtés
au 31 décembre 2024

ETATS FINANCIERS

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT (BILAN ACTIF-BILAN PASSIF)

COMPTES DE RESULTAT

ANNEXE LITTERAIRE 2024

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Edité le 14/04/2025

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	447 552	415 870	31 682	0,20	88 164	0,56
. Fonds commercial	2		2	0,00	2	0,00
. Autres immobilisations incorporelles	88 850		88 850	0,55	88 850	0,56
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions	12 901		12 901	0,08	12 901	0,08
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	6 753 659	5 316 308	1 437 351	8,92	1 469 060	9,31
. Immobilisations corporelles en cours	34 984		34 984	0,22		
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	1 375 900		1 375 900	8,54	1 682 118	10,66
. Autres titres immobilisés	288 469		288 469	1,79	288 469	1,83
. Prêts	480 774		480 774	2,98	491 133	3,11
. Autres	37 479		37 479	0,23	41 628	0,26
TOTAL (I)	9 520 570	5 732 178	3 788 391	23,51	4 162 325	26,39
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	47 011		47 011	0,29	20 430	0,13
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 092 909	1 079 131	1 013 778	6,29	876 739	5,56
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	1 185 028		1 185 028	7,35	1 363 704	8,65
Valeurs mobilières de placement	342 274	2 366	339 908	2,11	323 954	2,05
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	9 630 616		9 630 616	59,76	8 946 980	56,72
Charges constatées d'avance	111 536		111 536	0,69	78 539	0,50
TOTAL (II)	13 409 374	1 081 498	12 327 876	76,49	11 610 346	73,61
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	22 929 944	6 813 676	16 116 268	100,00	15 772 671	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Edité le 14/04/2025

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires	2 150 000	13,34	2 150 000	13,83
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	2 357 934	14,83	2 314 761	14,88
Excédent ou déficit de l'exercice	124 148	0,77	43 173	0,27
Situation nette (sous total)	4 632 082	28,74	4 507 934	28,98
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	35 042	0,22	53 542	0,34
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	4 667 124	28,96	4 561 476	28,92
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	8 207 218	50,93	8 004 846	50,75
TOTAL (III)	8 207 218	50,93	8 004 846	50,75
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 298	0,16	130 223	0,83
Emprunts et dettes financières diverses	1 078 754	6,88	1 026 366	6,51
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 537 955	9,54	1 521 255	9,84
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	552 883	3,43	514 210	3,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	10 681	0,07	14 295	0,09
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	36 375	0,23		
TOTAL (IV)	3 241 926	20,12	3 206 349	20,33
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	16 116 268	100,00	15 772 671	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Edité le 14/04/2025

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations									
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens									
- dont ventes de dons en nature									
- Ventes de prestations de services									
- dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation									
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels									
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières									
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges									
Utilisations des fonds dédiés									
Autres produits									
Total des produits d'exploitation (I)		13 511 999		12 657 130		854 869	6,75		
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes									
Aides financières									
Impôts, taxes et versements assimilés									
Salaires et traitements									
Charges sociales									
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
Dotations aux provisions									
Reports en fonds dédiés									
Autres charges									
Total des charges d'exploitation (II)		13 645 029		12 822 267		822 762			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-133 030		-165 137		32 107	19,44		
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)		248 765		195 130		53 635	27,49		
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (IV)		860		2 373		-1 513	-83,75		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		247 905		192 757		55 148	28,61		

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Edité le 14/04/2025

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	114 874	27 620	87 254	315,91
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	18 500	18 500		0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	18 500	18 500		0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	9 227	2 946	6 281	213,20
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	9 227	2 946	6 281	213,20
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	9 273	15 554	-6 281	-40,37
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	13 779 264	12 870 760	908 504	7,06
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	13 655 116	12 827 587	827 529	6,45
EXCEDENT OU DEFICIT	124 148	43 173	80 975	187,56

I - PREAMBULE

L'exercice clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 16 116 268 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de +124 147,65 €.

Les informations indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels présentés en Conseil d'Administration le 06/05/2025.

II - FAITS CARACTERISTIQUES 2024

Le chiffre d'affaires de l'exercice s'élève à 11 773 452 € contre 11 151 041 € en 2023.

Le périmètre de Résidétape s'est agrandi en 2024 en intégrant une nouvelle résidence éphémère à Pessac, avec un chiffre d'affaires de 46 456 €.

Le résultat généré au titre de 2024 a permis pour la première fois depuis 2019 de déclencher de l'intéressement pour 45 331 €.

III – LA MISSION ET LES MOYENS MIS EN ŒUVRE

L'association Résidétape a pour objet de travailler, en partenariat avec l'Etat, les collectivités locales, les entreprises et les organismes sociaux, sur les problématiques liées à l'insertion sociale et professionnelle des personnes par l'amélioration de leurs conditions de logement. A ce titre, Résidétape a notamment pour but de mettre à disposition des solutions temporaires de logement et de services associés pour faire face aux nouvelles situations des marchés du logement et du travail.

Dans ce cadre, Résidétape, au travers de ses activités ou de celles de ses filiales :

- promeut, développe et gère des Résidétales, résidences conçues pour répondre aux besoins des personnes nécessitant la mise à disposition d'un logement temporaire du fait :
 - o d'un statut professionnel particulier (CDD, apprentis, intérimaires, contrats d'insertion),
 - o d'une période d'étude ou de formation (étudiants, étudiants salariés, stagiaires)
 - o d'une première entrée dans la vie active (période d'essai) ;
 - o d'une récente mobilité professionnelle,
 - o de faibles revenus,
 - o d'une structure familiale modifiée,
 - o ou de toute autre raison justifiant ce besoin.
- Contribue à l'émergence de projets urbains répondant à des enjeux d'équilibre territorial et de mixité, intégrant notamment les questions de l'accès au logement des ménages modestes et du développement du lien emploi-logement.

A travers son objet, Résidétape poursuit comme objectif principal la recherche d'une utilité sociale, et entend contribuer au maintien et au renforcement de la cohésion territoriale.

Les ressources de l'Association comprennent :

- Les redevances versées par les résidents des résidétapes, au titre du paiement de leur loyer et des charges locatives qui y sont rattachées,
- Des subventions qui sont accordées par l'Etat ou les collectivités publiques,
- Toutes autres ressources qui ne seraient pas contraires aux dispositions législatives en vigueur.

IV - METHODES GENERALES DE PRESENTATION ET D'EVALUATION

Les comptes annuels établis par Résidétape ont été élaborés et présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable. Ces règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- comptabilisation simultanée des revenus et coûts
- importance relative et non compensation
- intangibilité du bilan d'ouverture
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

V - INFORMATIONS SUR CERTAINS POSTES DU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

NOTE 1 - IMMOBILISATIONS BRUTES

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	532 804	3 600	0	536 404
Immobilisations corporelles	6 363 487	403 072	0	6 766 559
Immobilisations financières	2 503 347	202 412	523 136	2 182 623
Immobilisations en cours	0	34 984	0	34 984
TOTAL	9 399 638	644 068	523 136	9 520 570

NOTE 2 – AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS ACTIF IMMOBILISE

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	355 788	60 082	0	415 870
Immobilisations corporelles	4 881 526	434 782	0	5 316 308
Immobilisations financières	0	0	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
TOTAL	5 237 314	494 864	0	5 732 178

NOTE 3 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

La valeur nette des immobilisations incorporelles de 120 534 € correspond au 31/12/2024 :

- aux logiciels et développements informatiques pour 31 682 €,
- de la marque Résideo pour 2 €,
- à des œuvres d'art non amortissables pour 88 850 €.

NOTE 4 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des immobilisations corporelles est évaluée à leur cout d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

La valeur nette des immobilisations corporelles à la clôture de l'exercice correspond :

- aux investissements en agencement et mobilier des Résidétales en gestion pour 1 321 387 €,
- aux investissements en agencement, mobilier et matériel informatique du siège social pour 128 864 €.

NOTE 5 – AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation suivante :

Type	Durée d'amortissement
Logiciels informatiques	De 1 à 5 ans
Agencements, aménagements, installations	De 7 à 9 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	De 7 à 9 ans

La dotation de la 1^{ère} année est calculée au prorata temporis suivant la date de mise en service.

NOTE 6 – IMMOBILISATIONS EN COURS

Les immobilisations en cours constatées pour 34 984€ à la clôture de l'exercice 2024 comprennent uniquement des frais engagés pour le projet d'état des lieux sur tablette. Il s'agit des frais de développements informatiques, d'installation sur des tablettes, de formation des salariés, etc. Ce projet n'était pas terminé à la clôture et devrait l'être en 2025.

NOTE 7 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres immobilisés et les autres immobilisations financières sont comptabilisés au coût historique. Une provision pour dépréciation est comptabilisée en cas de perte de valeur constatée à la clôture de l'exercice.

Au 31 décembre 2024, Résidétape détient les immobilisations financières suivantes :

- des titres de participation et immobilisés pour 1 163 321 € correspondant aux détentions suivantes :

SOCIETE	Montant detenu
ESPACITE	149 820 €
NOVETAPE	719 032 €
MUVO	5 000 €
LE R PAR RESIDETAPE	1 000 €
LOGEO HABITAT	7 259 €
CREDIT COOPERATIF	281 210 €
TOTAL :	1 163 321 €

Novétape a réalisé une levée de fonds au cours de l'été 2024, lors de laquelle Résidétape a souscrit 1 877 actions pour un total de 200 032 €.

- des prêts versés à MUVO pour un encours de 500 000 €, et à 3F Résidence pour 479 442 €. Le prêt de 500 000€ au R a été requalifié en avance en compte et n'apparaît plus dans les immobilisations financières à la clôture de l'exercice ;
- des intérêts courus à percevoir de 2 380 € ;
- des dépôts de garantie versés et qui seront restitués pour 37 480 €.

NOTE 8 – CREANCES

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 019 301	12 813	1 006 488
Avances et acomptes versés	47 011	47 011	0
Créances usagers	2 092 909	2 092 909	0
Autres créances	1 185 028	685 028	500 000
Charges constatées d'avance	111 536	111 536	0
TOTAL	4 455 785	2 949 297	1 506 488

Les créances usagers comprennent 61 217 € de soldes créditeurs à la clôture de l'exercice.

Les autres créances intègrent l'avance en compte courant faite au R pour un montant de 500 000 €.

NOTE 9 - PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Comptes de Tiers	961 339	121 069	3 277	0	1 079 131
Comptes financiers	18 320	0	15 954	0	2 366
TOTAL	979 659	121 069	19 231	0	1 081 497

Les provisions pour dépréciation sur les comptes de tiers portent sur les créances locatives. Le quittance est effectué à terme échu et comptabilisé hors vacance.

Une provision pour dépréciation est calculée à la clôture selon la méthode suivante :

- 100 % de la dette pour les résidents partis et les résidents présents sans garantie ;
- 0 % de la dette des locataires présents si une garantie de loyer est active.

Une provision est éventuellement constatée à la clôture de l'exercice concernant les valeurs mobilières de placement en cas de moins-value latente. La provision constatée à la clôture correspond au différentiel entre le prix d'acquisition du placement enregistré en comptabilité et la valorisation à la date de clôture inférieure au prix d'achat. Aucune plus-value latente n'est constatée si la valorisation à la clôture est supérieure au prix d'acquisition.

NOTE 10 – PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	
Factures à établir (cpte 418100)	11 665
Charges diverses à répartir (cpte 418200)	0
Autres créances :	
Subventions à recevoir (cpte 441000)	105 471
Produits à recevoir de l'état (cpte 448700)	12 000
Autres produits à recevoir (cpte 468700)	460
TOTAL	129 596

NOTE 11 – DISPONIBILITES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les disponibilités à l'actif correspondent aux soldes comptables cumulés des comptes bancaires y compris les soldes négatifs. Ces derniers ne sont pas enregistrés au passif du bilan en tant que concours bancaires courants, les différents comptes étant fusionnés au sein de nos partenaires bancaires avec possibilité d'avoir certains comptes à découvert sans facturation d'agios tant que

la trésorerie sur la globalité des comptes bancaires est positive. Ils ne constituent donc pas des lignes de trésorerie devant figurer au passif du bilan.

La valorisation des SICAV au 31 décembre 2024 est la suivante :

Valeur Mobilière de placement	Valeur comptable	Valeur à la clôture	+ value latente	- value latente
SICAV ECOFI OPTIM 26	342 274	339 908	0	-2 366
TOTAL	342 274	339 908	0	-2 366

NOTE 12 – VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du Résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit reprise	2 150 000	0	0	0	2 150 000
Report à nouveau	2 314 761	43 173	0	0	2 357 934
Résultat exercice	43 173	-43 173	124 148	0	124 148
TOTAL (Situation Nette)	4 507 934	0	124 148	0	4 632 082

NOTE 13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions notifiées	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Action Logement Bussy Colocation	222 000	0	0	222 000
MACIF Colocation Sycomore Bussy	15 000	0	0	15 000
TOTAL	237 000	0	0	237 000

Aucune subvention d'investissement n'a été notifiée sur la période.

Les subventions en cours au 31 décembre 2024 concernent la Résidétape en colocation de Bussy en gestion ainsi qu'une subvention perçue en 2020 au titre d'une nouvelle Résidétape en colocation également sur Bussy dont le projet est reporté.

Reprise subventions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Action Logement Bussy Colocation	183 458	18 500	0	201 958
MACIF Colocation Sycomore Bussy	0	0	0	0
TOTAL	183 458	18 500	0	201 958

La reprise de subvention de la 1^{ère} année est calculée au prorata temporis en fonction de la date de mise en service.

NOTE 14 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Prov. remise en état logements	3 122 851	434 300	346 184	0	3 210 967
Prov. Remise état parties communes	4 832 320	147 598	126 371	0	4 853 547
Prov. Indemnité retraite	49 675	10 030	0	0	59 705
Autres prov pour risques et charges	0	83 000	0	0	83 000
TOTAL	8 004 846	674 928	472 555	0	8 207 219

Les provisions pour remises en état des logements et des parties communes de 8 064 514 € sont constituées afin d'anticiper de futurs travaux sur l'ensemble des résidences. La Résidétape de Lyon Gerland n'a pas fait l'objet de provision pour gros entretien à la clôture de l'exercice, celle-ci ayant été livrée il y a moins de deux ans.

Concernant la provision pour indemnité de retraite de 59 705 € à la clôture de l'exercice, elle est calculée selon la méthode des crédits d'unités projetés. Selon cette méthode, l'engagement est évalué sur la base de la valeur actuelle de la projection du salaire et des droits à la date de départ en retraite, pondérée d'un coefficient représentatif de l'ancienneté du bénéficiaire, et en tenant compte de la probabilité de présence dans l'entité à l'âge de départ en retraite.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Convention collective : Droit du travail
- Taux d'évolution des salaires : 3,8%
- Taux d'actualisation : 3,35%
- Taux de charges sociales patronales : 50% (cadres) et 46,5% (non cadres)
- Age de départ : 64 ans

Les autres provisions pour risques et charges comprennent une provision de 60 000 € pour ouverture de Serris Parc en 2025, ainsi qu'une provision pour risque RH de 23 000 €.

NOTE 15 – DETTES

Etat des dettes	Montant bilan	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de Crédit	25 298	25 298	0	0
Dettes financières diverses	1 078 754	6	1 078 748	0
Avances et acomptes reçus	0	0	0	0
Fournisseurs	1 537 955	1 537 955	0	0
Dettes fiscales et sociales	552 863	552 863	0	0
Autres dettes	10 681	10 681	0	0
Produits constatés d'avance	36 375	36 375	0	0
TOTAL	3 241 926	2 163 178	1 078 748	0

Les dettes fournisseurs comprennent 32 820 € de fournisseurs débiteurs, cela s'explique par la réception d'un avoir de 30 369 € auprès de la SAUR qui a été remboursé en avril 2025.

NOTE 16 – CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	
Intérêts courus sur emprunt (cpte 168800)	6
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	
Fournisseurs, factures non parvenues (cpte 408100)	655 141
Dettes fiscales et sociales :	
Intéressement (cpte 428100)	40 934
Provisions congés payés (cpte 428200)	161 900
Provision charges sociales (cpte 438600)	92 296
Autres dettes :	
Charges à payer (cpte 468600)	0
TOTAL	950 277

NOTE 17 – COMPTE DE RESULTAT

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Pourcentage
Loyers	11 360 427	96,5%
Produits annexes	413 025	3,5%
TOTAL	11 773 452	100%

NOTE 18 – EFFECTIFS A LA CLOTURE

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à notre disposition	Personnel refacturé	Total
Cadres y compris cadres dirigeants	17,60	0,35	0,80	17,15
Agents de maîtrise	0	0	0	0
Employés	32,53	0	0,70	31,83
Total ETP au 31/12/2024	50,13	0,35	1,50	48,98

NOTE 19 - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant