



**Association POINT REFUGE**

Exercice clos au 31 décembre 2024

**COMPTES ANNUELS**

**orcom**

Expertise Comptable Audit & Conseil

## Sommaire

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Faits caractéristiques</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>7</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>12</i>
<i>Amortissements</i>	<i>13</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>14</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>15</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>16</i>
<i>Subventions d'exploitation</i>	<i>17</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>18</i>
<i>Contributions financières d'autres organismes</i>	<i>19</i>
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	<i>20</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>21</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>22</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>23</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>24</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>27</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>28</i>

# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association POINT REFUGE** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 263 140 euros

**Chiffre d'affaires :** 0 euros

**Résultat net comptable :** 54 730 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

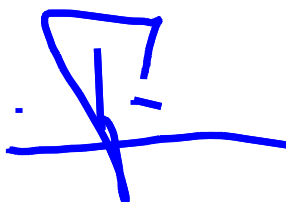
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à CHARTRES

Le 17/02/2025

Signature

FOUI Yveric



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 180	1 180		163
	Autres immobilisations corporelles	660	549	111	331
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes	11 129		11 129	
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>12 969</b>	<b>1 729</b>	<b>11 239</b>	<b>494</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	45 728		45 728	10 712
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	73 034		73 034	75 894
	<b>DISPONIBILITES</b>	132 071		132 071	117 399
	Charges constatées d'avance	1 068		1 068	949
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>251 901</b>		<b>251 901</b>	<b>204 955</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>264 870</b>	<b>1 729</b>	<b>263 140</b>	<b>205 449</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	144 198	149 119
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>54 730</b>	<b>(4 920)</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>198 928</b>	<b>144 198</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>198 928</b>	<b>144 198</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 554	3 583
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	60 658	57 668
DETTES DIVERSES	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>64 213</b>	<b>61 251</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>263 140</b>	<b>205 449</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		54 729,62	(4 920,40)
(1) Dont à moins d'un an		64 213	61 251
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	132	
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	263 011	303 021
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	500	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	89 700	
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	99	1 546
	Utilisations des fonds dédiés		1 009
	Autres produits	23	324
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>353 465</b>	<b>305 900</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	26 051	27 239
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 561	4 846
	Salaires et traitements	193 902	199 906
	Charges sociales	75 722	79 916
	Dotation aux amortissements et dépréciations	383	456
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	4	6
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>300 624</b>	<b>312 369</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>52 842</b>	<b>(6 469)</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		52 842	(6 469)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 140	2 120
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 140	2 120
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		2 140	2 120
RESULTAT COURANT avant impôts		54 981	(4 348)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	252	572
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		252	572
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(252)	(572)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		355 605	308 021
TOTAL DES CHARGES		300 875	312 941
EXCEDENT ou DEFICIT		54 730	(4 920)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		11 995	13 110
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		11 995	13 110
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		2 395	3 510
Mise à disposition gratuite de biens		9 600	9 600
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		11 995	13 110

# Faits caractéristiques

Etat exprimé en euros

## Comparabilité des exercices

Afin d'être conforme avec le règlement ANC n°2018-06, les aides financières, les dons et les cotisations ont été comptabilisés dans des comptes spécifiques.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité

Le POINT REFUGE est une association fondée en 1993, agréée par la Fondation Abbé Pierre et dont l'objet est l'accueil de jour.

L'association est financée par des subventions publiques et majoritairement par la DDETSPP et la Fondation Abbé Pierre.

L'association compte 6 salariés.

## Règles générales

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/01/2024 par les dirigeants de l'association.

## Méthode générale

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de commerce et du plan comptable général.

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2024** ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

## Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

### Immobilisations

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

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

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

### Méthode d'amortissement

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau: 1 à 3 ans
- \* Matériel informatique : 1 à 3 ans
- \* Mobilier: 1 à 10 ans

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## **Créances et dettes**

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

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

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

## **Provisions**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## **Rémunérations allouées aux dirigeants**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant de rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 0€ durant l'exercice.

## **Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## **Engagements de retraite**

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et l'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.

Montant des engagements pris en matières de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 21 087 €

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.38 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

- Taux de rotation du personnel : 3.50 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 180					1 180
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 309				649	660
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			11 129			11 129
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 489		11 129		649	12 969	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		2 489		11 129		649	12 969

# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 017	163		1 180
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	978	220	649	549
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 995</b>	<b>383</b>	<b>649</b>	<b>1 729</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1 995</b>	<b>383</b>	<b>649</b>	<b>1 729</b>

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières		
	Clients, usagers douteux ou litigieux		
	Autres créances clients, usagers		
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 528	2 528
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée		
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées		
	Créances reçues par legs ou donations		
	Débiteurs divers	43 200	43 200
	Charges constatées d'avance	1 068	1 068
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>46 796</b>	<b>46 796</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 554	3 554	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés	27 876	27 876	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 955	31 955	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	827	827	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes			
	Dettes représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>64 213</b>	<b>64 213</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 068	1 068
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				1 068

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Etat exprimé en euros							
Subventions d'exploitation							
Cf.état Subventions d'exploitation							20 900
Contributions financières d'autres org.							
Cf.état Contrib.financières d'autres org.							89 700
Ressources liées à la générosité du public							
Cf.état Ress. liées à la gsité du public							500
TOTAL							111 100

--

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep.
Subvention conseil départemental							20 000
Subvention mairie Epernon							900
Totalisation							20 900

Concours publics et subventions

31/12/2024

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						242 111
Subventions d'exploitation						20 900
Subventions d'investissement						
TOTAL						263 011

Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep.
Subvention Abbé Pierre							89 700
Totalisation							89 700

Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt ppts ss dep.
Dons							500
Totalisation							500

# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Mise à disposition gratuite par la mairie de Chartres du local de Point Refuge L'association estime à 800€par mois la mise à disposition du local.	9 600	9 600
Dons alimentaires	2 395	3 510
Prestations en nature	11 995	13 110
Bénévolat		
<b>Total</b>	<b>11 995</b>	<b>13 110</b>

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Dons alimentaires	2 395	3 510
Mise à disposition gratuite de biens	2 395	3 510
Mise à disposition gratuite par la mairie de Chartres du local de Point Refuge L'association estime à 800€par mois la mise à disposition du local.	9 600	9 600
Prestations	9 600	9 600
Personnel bénévole		
<b>Total</b>	<b>11 995</b>	<b>13 110</b>

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		11 239	4,27	494	0,24	10 746	N/S
Installations techniques, matériel et outillage				163	0,08	(163)	-100,00
21540000	Matériel ind.et outillage	1 180	0,45	1 180	0,57		
28154000	Amort.mat.ind.& outillage	(1 180)	-0,45	(1 017)	-0,49	(163)	-16,05
Autres immobilisations corporelles		111	0,04	331	0,16	(220)	-66,55
21830000	Mat.bureau & informatique	660	0,25	1 309	0,64	(649)	-49,58
28183000	Amort.bureau et info.	(549)	-0,21	(978)	-0,48	429	43,85
Avances et acomptes versés sur immob. corporelles		11 129	4,23			11 129	
23800000	Avces acptes / immos corpor.	11 129	4,23			11 129	
TOTAL II - Actif circulant NET		251 901	95,73	204 955	99,76	46 946	22,91
Autres créances		45 728	17,38	10 712	5,21	35 016	326,87
40980000	Fournisseurs - avoirs à obtenir			40	0,02	(40)	-100,00
43750000	Tickets restaurants	2 528	0,96	2 672	1,30	(144)	-5,39
46870000	Divers produits a recevoir	43 200	16,42	8 000	3,89	35 200	440,00
Valeurs mobilières de placement		73 034	27,75	75 894	36,94	(2 860)	-3,77
50300000	Credit mutuel - livret bleu	73 034	27,75	75 894	36,94	(2 860)	-3,77
Disponibilités		132 071	50,19	117 399	57,14	14 671	12,50
51240000	Credit mutuel	131 954	50,15	117 272	57,08	14 682	12,52
53100000	Caisse	116	0,04	127	0,06	(11)	-8,52
Charges constatées d'avance		1 068	0,41	949	0,46	120	12,60
48600000	Charges constatees d'av.	1 068	0,41	949	0,46	120	12,60
TOTAL DUBILAN ACTIF		263 140	100,00	205 449	100,00	57 691	28,08



# Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024 12 31/12/2024 mois		01/01/2023 12 31/12/2023 mois		Variations %	
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>198 928</b>	<i>75,60</i>	<b>144 198</b>	<i>70,19</i>	<b>54 730</b>	<i>37,95</i>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>198 928</b>	<i>75,60</i>	<b>144 198</b>	<i>70,19</i>	<b>54 730</b>	<i>37,95</i>
<b>Report à nouveau</b>	<b>144 198</b>	<i>54,80</i>	<b>149 119</b>	<i>72,58</i>	<b>(4 920)</b>	<i>-3,30</i>
11000000 Report a.n. créditeur	144 198	<i>54,80</i>	149 119	<i>72,58</i>	(4 920)	<i>-3,30</i>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>54 730</b>	<i>20,80</i>	<b>(4 920)</b>	<i>-2,39</i>	<b>59 650</b>	<i>N/S</i>
<b>Total des autres fonds propres</b>						
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>64 213</b>	<i>24,40</i>	<b>61 251</b>	<i>29,81</i>	<b>2 962</b>	<i>4,84</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>3 554</b>	<i>1,35</i>	<b>3 583</b>	<i>1,74</i>	<b>(29)</b>	<i>-0,81</i>
40810000 Fournis.fac.non parvenues	3 554	<i>1,35</i>	3 583	<i>1,74</i>	(29)	<i>-0,81</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>60 658</b>	<i>23,05</i>	<b>57 668</b>	<i>28,07</i>	<b>2 991</b>	<i>5,19</i>
42820000 Dettes prov.conges payes	27 876	<i>10,59</i>	25 477	<i>12,40</i>	2 399	<i>9,42</i>
43100000 Urssaf	7 744	<i>2,94</i>	7 430	<i>3,62</i>	314	<i>4,23</i>
43710000 Harmonie mutuelle	465	<i>0,18</i>	375	<i>0,18</i>	90	<i>24,08</i>
43720000 Reunica retraite	5 184	<i>1,97</i>	5 919	<i>2,88</i>	(735)	<i>-12,42</i>
43730000 Humanis prevoyance	70	<i>0,03</i>	99	<i>0,05</i>	(29)	<i>-29,48</i>
43740000 Chorum prevoyance	755	<i>0,29</i>	882	<i>0,43</i>	(127)	<i>-14,40</i>
43820000 Organ.soc.charges s/c.p.	14 230	<i>5,41</i>	13 218	<i>6,43</i>	1 012	<i>7,66</i>
43860000 Organismes soc.ch.a payer	3 507	<i>1,33</i>	3 615	<i>1,76</i>	(108)	<i>-2,98</i>
44210000 Prel a la source	827	<i>0,31</i>	652	<i>0,32</i>	175	<i>26,84</i>
<b>Total du passif</b>	<b>263 140</b>	<i>100,00</i>	<b>205 449</b>	<i>100,00</i>	<b>57 691</b>	<i>28,08</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Total des produits d'exploitation	353 465	100,00	305 900	100,00	47 565	15,55
Cotisations	132	0,04			132	
75610000Cotisations sans contrepartie	132	0,04			132	
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	353 211	99,93	303 021	99,06	50 190	16,56
Concours publics et subventions	263 011	74,41	303 021	99,06	(40 010)	-13,20
73100000Concours publics ddetspp	242 111	68,50			242 111	
74010000Subvention ddetspp			193 811	63,36	(193 811)	-100,00
74020000Subvention conseil departemen	20 000	5,66	20 000	6,54		
74030000Subvention abbe pierre			88 000	28,77	(88 000)	-100,00
74040000Subvention mairie epernon	900	0,25	1 000	0,33	(100)	-10,00
74085000Dons recus			210	0,07	(210)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels	500	0,14			500	
75400000Ressources liées à la générosité du public	500	0,14			500	
Contributions financières	89 700	25,38			89 700	
75510000Contributions financières Abbe Pierre	89 700	25,38			89 700	
Autres produits d'exploitation	122	0,03	2 879	0,94	(2 757)	-95,75
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	99	0,03	1 546	0,51	(1 447)	-93,59
79100000Transfert charges exploitation	99	0,03	1 546	0,51	(1 447)	-93,59
Utilisations des fonds dédiés			1 009	0,33	(1 009)	-100,00
78941000Utilisation fonds dedies s/sub			1 009	0,33	(1 009)	-100,00
Autres produits	23	0,01	324	0,11	(301)	-92,82
75100000Cotisations des membres			320	0,10	(320)	-100,00
75800000Produits divers	23	0,01	4		19	466,18
Total des charges d'exploitation	300 624	85,05	312 369	102,11	(11 745)	-3,76
Autres achats et charges externes	26 051	7,37	27 239	8,90	(1 188)	-4,36
60410000Alimentation & boisson	3 051	0,86	3 361	1,10	(310)	-9,22
60610000Achats electricite, gaz	2 689	0,76	1 747	0,57	942	53,95
60611000Achats eau	1 123	0,32	1 164	0,38	(41)	-3,53
60630000Entretien, petits equipements	2 372	0,67	4 816	1,57	(2 444)	-50,74
60640000Fournitures administratives	148	0,04	294	0,10	(147)	-49,81
61350000Locations mobilières	1 853	0,52	74	0,02	1 778	N/S
61550000Entretien et réparations			1 570	0,51	(1 570)	-100,00
61560000Maintenance	386	0,11	408	0,13	(22)	-5,34
61600000Primes d'assurances	949	0,27	916	0,30	32	3,54
61810000Documentation generale	525	0,15	460	0,15	65	14,13
62260000Honoraires	6 807	1,93	6 814	2,23	(6)	-0,09
62310000Annonces et insertions			156	0,05	(156)	-100,00
62510000Voyages et déplacements	4 314	1,22	3 206	1,05	1 108	34,56
62570000Receptions	109	0,03	703	0,23	(594)	-84,46
62610000Affranchissements	176	0,05	143	0,05	33	23,05
62620000Telephone, fax	893	0,25	933	0,31	(40)	-4,29
62700000Services bancaires	89	0,03	88	0,03	1	1,27
62810000Cotisations	566	0,16	384	0,13	182	47,36

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 561	1,29	4 846	1,58	(285)	-5,88
63330000 Formation continue	4 561	1,29	4 846	1,58	(285)	-5,88
Salaires et traitements	193 902	54,86	199 906	65,35	(6 003)	-3,00
64110000 Remuneration du personnel	191 503	54,18	197 426	64,54	(5 922)	-3,00
64120000 Conges payes	2 399	0,68	2 480	0,81	(81)	-3,27
Charges sociales	75 722	21,42	79 916	26,12	(4 194)	-5,25
64500000 Charges sociales	69 418	19,64	73 021	23,87	(3 602)	-4,93
64520000 Charges sociales / conges paye	1 012	0,29	1 752	0,57	(740)	-42,24
64700000 Autres charges sociales	4 788	1,35	4 553	1,49	235	5,16
64750000 Medecine du travail	504	0,14	590	0,19	(86)	-14,63
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	383	0,11	456	0,15	(73)	-15,96
68112000 Dot. amortissements immo.corpo	383	0,11	456	0,15	(73)	-15,96
Autres charges	4		6		(3)	-39,75
65800000 Charges div.gest.courante	4		6		(3)	-39,75
Résultat d'exploitation	52 842	14,95	(6 469)	-2,11	59 310	916,89
Total des produits financiers	2 140	0,61	2 120	0,69	19	0,91
Autres intérêts et produits assimilés	2 140	0,61	2 120	0,69	19	0,91
76800000 Autres produits financiers	2 140	0,61	2 120	0,69	19	0,91
Total des charges financières						
Résultat financier	2 140	0,61	2 120	0,69	19	0,91
Résultat courant avant impôts	54 981	15,55	(4 348)	-1,42	59 329	N/S
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles	252	0,07	572	0,19	(321)	-56,04
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	252	0,07	572	0,19	(321)	-56,04
67200000 Charges/exercices ante.	252	0,07	572	0,19	(321)	-56,04
Résultat exceptionnel	(252)	-0,07	(572)	-0,19	321	56,04
Excédent ou déficit de l'exercice	54 730	15,48	(4 920)	-1,61	59 650	N/S
Contributions volontaires en nature	11 995	3,39	13 110	4,29	(1 115)	-8,50
Dons en nature	11 995	3,39	13 110	4,29	(1 115)	-8,50
87000000 Dons en nature	11 995	3,39	13 110	4,29	(1 115)	-8,50
Charges des contributions volontaires en nature	11 995	3,39	13 110	4,29	(1 115)	-8,50
Secours en nature	2 395	0,68	3 510	1,15	(1 115)	-31,77
86000000 Secours en nature - alimentaires - vestimenta	2 395	0,68	3 510	1,15	(1 115)	-31,77

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202412 31/12/2024mois		01/01/202312 31/12/2023mois		Variations%	
Mise à disposition gratuite biens	9 600	2,72	9 600	3,14		
86100000Mise à disposition gratuite des biens	9 600	2,72	9 600	3,14		

# Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Ecart		%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>								
Ventes de marchandises								
- Achats de marchandises								
- Variation stocks de marchandises								
<b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>								
Production vendue								
+ Variation production stockée								
+ Production immobilisée								
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>								
- Achats stockés approvisionnement								
- Variation des stocks et approvisionnement								
- Achats de sous-traitance directe			3 051		3 361	(310)		-9,22
<b>MARGE BRUTE PRODUCTION (b)</b>			<b>(3 051)</b>		<b>(3 361)</b>	<b>310</b>		-9,22
<b>MARGES (Commerciale + Production )</b>			<b>(3 051)</b>		<b>(3 361)</b>	<b>310</b>		9,22
- Achats non stockés (c)			6 332		8 021	(1 689)		-21,06
- Autres charges externes (c)			16 667		15 856	811		5,12
<b>CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS</b>			<b>26 051</b>		<b>27 239</b>	<b>(1 188)</b>		-4,36
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)</b>			<b>(26 051)</b>		<b>(27 239)</b>	<b>1 188</b>		4,36
+ Subventions d'exploitation			20 900		303 021	(282 121)		-93,10
- Impôts, taxes sur rémunérations			4 561		4 846	(285)		-5,88
- Autres impôts et taxes								
- Salaires et traitements			193 902		199 906	(6 003)		-3,00
- Charges sociales			75 722		79 916	(4 194)		-5,25
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>			<b>(279 337)</b>		<b>(8 885)</b>	<b>(270 452)</b>		N/S
+ Reprises sur amortissements et provisions								
+ Autres produits d'exploitation			242 766		1 333	241 433		N/S
+ Transfert de charges d'exploitation			99		1 546	(1 447)		-93,59
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions			383		456	(73)		-15,96
- Autres charges de gestion courante			4		6	(3)		-39,75
<b>RÉSULTAT EXPLOITATION</b>			<b>(36 858)</b>		<b>(6 469)</b>	<b>(30 390)</b>		-469,8
Bénéfice-perte sur opérations en commun			89 700			89 700		
+ Produits financiers			2 140		2 120	19		0,91
- Charges financières								
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>54 981</b>		<b>(4 348)</b>	<b>59 329</b>		N/S
Produits exceptionnels								
- Charges exceptionnelles			252		572	(321)		-56,04
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>(252)</b>		<b>(572)</b>	<b>321</b>		56,04
- Participation des salariés								
- Impôts sur les bénéfices								
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>			<b>54 730</b>		<b>(4 920)</b>	<b>59 650</b>		N/S

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### Rémunération des commissaires aux comptes

#### Commissaire aux comptes titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 062 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A+B-C
Report à nouveau	149 118.55		4 920.40	144 198.15
Résultat de l'exercice	-4 920.40	59 650.02		54 729.62
Fonds dédiés				
Subventions d'investissements				
Quote –part de sub virée au résultat				
Total	144 198.15	59 650.02	4 920.40	198 927.77

# Annexe libre

Etat exprimé en euros

Exercice	31/12/2024	Association Point Refuge	
		<b>Analyse du bilan</b>	

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Ressources</b>		
Capital et réserves, Rep. à nouveau, autres fds propres	144 198	149 119
Rétention de résultat ( amortissements + provisions )	1 729	1 995
Résultat	54 730	-4 920
Subventions investissements		
Provisions réglementées		
Provisions risques et charges		
Fonds dédiés	0	0
<b>Total capitaux propres + Rétention de résultat</b>	<b>200 657</b>	<b>146 193</b>
<b>Emplois</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	12 969	2 489
Immobilisations financières		
Charges à répartir		
<b>Total net</b>	<b>12 969</b>	<b>2 489</b>
<b>Fonds de roulement propre</b>	<b>187 688</b>	<b>143 704</b>
Emprunts et dettes assimilés		
<b>Total capitaux fixes</b>	<b>200 657</b>	<b>146 193</b>
<b>Fonds de roulement net global</b>	<b>187 688</b>	<b>143 704</b>
Stocks de matières et marchandises		
Stocks encours de produits		
Avances et acomptes		
Clients et comptes rattachés		
Effets escomptés		
Autres créances	46 796	11 661
Comptes de régularisation		
<b>Total créances</b>	<b>46 796</b>	<b>11 661</b>
Avances reçues		

## Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Fournisseurs et comptes rattachés	3 554	3 583
Dettes fiscales et sociales	60 658	57 668
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
<b>Total dettes</b>	<b>64 213</b>	<b>61 251</b>
<b>Besoins en fonds de roulement</b>	<b>-17 416</b>	<b>-49 590</b>
Disponibilités	205 105	193 294
Valeurs mobilières de placement		
<b>Total actif circulant</b>	<b>251 901</b>	<b>204 955</b>
Concours bancaires		
Effets escomptés		
<b>Total passif exigible</b>	<b>64 213</b>	<b>61 251</b>
<b>Trésorerie</b>	<b>205 105</b>	<b>193 294</b>
<b>Fonds de roulement net global</b>	<b>187 688</b>	<b>143 704</b>



## Annexe libre

Etat exprimé en euros

Exercice	31/12/2024	Association Point Refuge	
		<b>Tableau de financement</b>	

	31/12/24	
	Augmentation	Diminution
<b>Ressources</b>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	32 856	
- Prélèvements personnels incluant c/c débiteurs		
<b>= Autofinancement disponible</b>	32 856	0
Valeurs des cessions d'immobilisations		
Réductions d'immobilisations financières		
Apports fonds propres et en c.c. stables	0	0
Emprunts contractés		
Subventions d'investissement		
<b>Total des ressources</b>	32 856	0
<b>Emplois</b>		
Distributions de dividendes		
Réduction fonds propres et en C.C.		
Acquisitions d'éléments actif immobilisé	11 129	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursements d'emprunts y comp. var. int. cour. sur emprunts		
<b>Total des emplois</b>	11 129	0
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>	43 985	

	31/12/24	
	Dégagement	Besoin
<b>Variation des actifs</b>		
Stocks et encours		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Comptes clients, comptes rattachés		
Autres créances	35 016	
Comptes de régularisation	119	

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

<b>Variation des dettes</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes	29	
Fournisseurs, comptes rattachés		2 990
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
<b>Totaux</b>	<b>35 164</b>	<b>2 990</b>
<b>Besoins de l'exercice en fonds de roulement</b>	<b>32 174</b>	
Variation des disponibilités	11 811	
Var. des concours banc. et soldes créd. inc. int. cour. sur découverts		
<b>Variation nette de trésorerie</b>	<b>11 811</b>	<b>0</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>	<b>43 985</b>	

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

Exercice	31/12/2024	Association Point Refuge	
		<b>Du résultat à la trésorerie</b>	

	31/12/24 Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
<b>Résultat comptable</b>	<b>54 730</b>	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions...) Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprise sur provisions...)	383	0
<b>Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation</b>	<b>55 113</b>	
Votre entreprise a en plus bénéficié de <b>financements externes</b>  Produits des cessions et réduction des immobilisations financières Apports et comptes courants Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice Subventions obtenues sur l'exercice		0
<b>Total des ressources externes</b>		<b>0</b>
Mais votre entreprise a des <b>éléments à financer</b>  Dividendes Acquisitions d'éléments immobilisés Prélèvements et comptes courants Montant consacré au remboursement du capital des emprunts Charges à répartir sur plusieurs exercices		11 129
<b>Total des besoins de financement de l'exercice</b>	<b>0</b>	<b>11 129</b>
Compte tenu de la situation de trésorerie de l'exercice précédent	193 294	
<b>La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à :</b>	<b>237 278</b>	

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

Mais votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours		
"Augmentation du niveau des stocks"		
"Augmentation du niveau de l'encours clients"		
"Augmentation du montant des autres créances"		35 135
Diminution du montant des Autres Créances		
"Diminution du montant des acomptes reçus"		
"Diminution du montant du poste « fournisseurs"		29
"Diminution du montant des Autres Dettes"		
Augmentation du montant du poste Fournisseurs		
"augmentation du montant des Autres Dettes"	2 990	
<b>Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation</b>		<b>32 174</b>
<b>Situation de trésorerie à la fin de l'exercice</b>	<b>205 104</b>	