



EXPERTS COMPTABLES



6 Avenue du Coq  
75009 PARIS



+33 (0)1 40 16 92 93



ca.genuyt@actheos.com



www.actheos.com

## Association LES OEUVRES DE MERE TERESA

62 Rue de la Folie-Méricourt

75011 PARIS

### COMPTES ANNUELS

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



Paris

Rouen

Rennes

Le Havre

Bordeaux

Saint-Brieuc

# Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la Mission de Présentation des Comptes Annuels de

Association LES OEUVRES DE MERE TERESA

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l' Association LES OEUVRES DE MERE TERESA relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 11 353 835 euros

Total produits : 2 731 838 euros

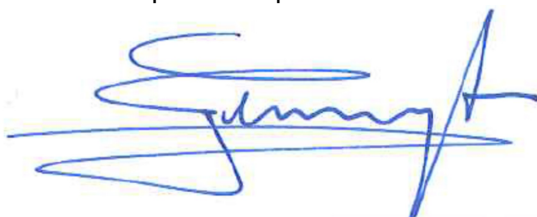
Résultat net comptable : 2 100 311 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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 Paris,  
Le 09/10/2025

Cabinet CAG PARTNERS  
Représenté par  
Charles Antoine GENUYT  
Expert-Comptable



# Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	<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	221 969		221 969	221 969
	Constructions	7 156 894	3 939 158	3 217 736	3 373 629
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	472 484	274 458	198 026	226 460
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>	50 375		50 375	617 550
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 598		1 598	1 598
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>7 903 321</b>	<b>4 213 616</b>	<b>3 689 705</b>	<b>4 441 207</b>
ACTIF CIRCULANT	<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				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	573 895		573 895	1 562 239
	Créances reçues par legs ou donations	30 993		30 993	106 821
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	7 054 524		7 054 524	4 743 751
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 718		4 718	6 115
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>7 664 130</b>		<b>7 664 130</b>	<b>6 418 926</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>15 567 451</b>	<b>4 213 616</b>	<b>11 353 835</b>	<b>10 860 133</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 598	1 598
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	1 514 700	1 514 700
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	2 424 834	2 424 834
	Autres		
	Report à nouveau	4 466 130	4 533 540
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
	Excédent ou déficit de l'exercice	2 100 311	(67 410)
	Total des fonds propres (situation nette)	10 505 976	8 405 665
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	10 505 976	8 405 665
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	469 964	2 118 626
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	285 829	273 409
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés	755 793	2 392 035
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 534	62 433
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	2 484	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	28 049	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	92 066	62 433
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		11 353 835	10 860 133
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 100 310,66	(67 409,65)
(1) Dont à moins d'un an		92 066	62 433
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	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		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	119 932	136 677
	Mécénats		5 000
	Legs, donations et assurances-vie	2 578 757	2 515 055
	Contributions financières	21 806	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		9 266
	Utilisations des fonds dédiés		3 731
	Autres produits	8 640	
Total des produits d'exploitation		2 729 136	2 669 728
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	394 466	451 199
	Aides financières	1 986	2 015 842
	Impôts, taxes et versements assimilés	26 948	26 234
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	194 228	230 041
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	12 420	14 900
	Autres charges	1 481	1 475
Total des charges d'exploitation		631 528	2 739 690
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 097 608	(69 962)

# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 097 608	(69 962)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 703	2 552
	Total des produits financiers	2 703	2 552
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		2 703	2 552
RESULTAT COURANT avant impôts		2 100 311	(67 410)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 731 838	2 672 280
TOTAL DES CHARGES		631 528	2 739 690
EXCEDENT ou DEFICIT		2 100 311	(67 410)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés, conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 11 353 835 euros

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

- un total produits de 2 731 838 euros
- un total charges de 631 528 euros
- dégageant un résultat de 2 100 311 euros

L'exercice considéré débute le 01/01/2024 et finit le 31/12/2024.

Il a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement ANC n°2014-03 au plan comptable général et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC n°2020-08 et 2022-04.

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

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

### Objet social

L'association a pour objectif exclusif l'assistance et la bienfaisance.

Elle a pour but de mettre en œuvre l'action des Missionnaires de la Charité au profit des plus pauvres des pauvres, conformément au charisme de leur fondatrice, de leur apporter une aide matérielle, morale et spirituelle sans considération de religion, de culture, ou de nationalité.

# Règles et Méthodes Comptables

## Moyens d'actions

Afin de développer son objet social, les moyens d'actions sont notamment :

- La création et la gestion :
  - De foyers pour femmes en difficulté ;
  - De centres de distribution sur place de colis alimentaires, de victuailles, de vêtements ;
  - De tous centres d'assistance et de secours aux sans-logis et de toutes œuvres sanitaires et sociales qui répondraient à l'urgence d'un besoin des plus démunis.
- Par des visites aux personnes isolées, aux personnes âgées, aux familles, aux malades dans les hôpitaux et prisonniers, et par leur assistance matérielle et spirituelle.
- Par l'écoute de tous ceux qui cherchent une attention fraternelle et un réconfort humain et/ou spirituel.
- Par le soutien de toutes œuvres poursuivant les mêmes objectifs.

## Actions et faits majeurs de l'exercice :

L'association a poursuivi son activité conformément à son objet social.

## 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.

- Construction : entre 10 et 60 ans
- Agencements : entre 10 et 33 ans
- Installations techniques, matériels et outillages : entre 5 et 10 ans
- Mobilier : entre 5 et 10 ans

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.

## Créances et dettes



## Règles et Méthodes Comptables

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.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Evènement postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun évènement post clôture ne remet en cause la poursuite de l'activité de l'association.

### Honoraires du Commissaire aux Comptes (art.R.123-198.9° du Code de Commerce)

Les honoraires du Commissaire aux Comptes s'élèvent à 7 416 € au titre de l'exercice 2024.

### Valorisation des contributions volontaires en nature

L'association, ne disposant pas d'outil pour mesurer le temps passé par les bénévoles pour leur action et étant de ce fait en impossibilité de les recenser et de les valoriser, a de ce fait fait le choix de ne pas valoriser monétairement le bénévolat dans les contributions volontaires en nature . L'approche en termes d'heures passées n'est pas appropriée à la forme d'engagement proposée par l'association.

### Engagements hors bilan

L'association Les Oeuvres de Mère Teresa est destinataire d'une assurance vie encaissée pour 26 471€ le 30 avril 2025 à la suite d'un décès survenu le 11 décembre 2024.

# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	221 969					221 969
	Constructions sur sol propre	5 353 494					5 353 494
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	1 798 978		4 422			1 803 400
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	373 186					373 186
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	93 819		5 479			99 298
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 841 446		9 901			7 851 347
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES		617 550				567 175	50 375
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 598					1 598
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 598					1 598
TOTAL		8 460 595		9 901		567 175	7 903 321

## Amortissements

		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	2 248 444	112 139		2 360 583
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 530 399	48 175		1 578 574
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	163 020	29 564		192 584
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	77 525	4 349		81 874
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>4 019 388</b>	<b>194 228</b>		<b>4 213 616</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4 019 388</b>	<b>194 228</b>		<b>4 213 616</b>

# Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 598	1 598	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	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	573 895	573 895	
	Débiteurs divers	30 993	30 993	
	Charges constatées d'avance	4 718	4 718	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>611 205</b>	<b>611 205</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
DETTES	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	61 534	61 534		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 484	2 484		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	28 049	28 049		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>92 066</b>	<b>92 066</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 718
DIVERS		4 718	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 718

## Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2023	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2024
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
LEGS NON DEDIES AU 31/12/2021	806 268		649 927	156 341
LEGS DEDIES AU 31/12/2021	1 500			1 500
LEGS NON DEDIES 2022	215 235			215 235
LEGS NON DEDIES 2023	1 095 623		1 095 623	
LEGS NON DEDIES 2024		96 888		96 888
TOTAL	2 118 626	96 888	1 745 550	469 964

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

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
FONDS DEDIES INDE	243 125	7 720				250 845	
FONDS DEDIES ROME							
FONDS DEDIES ETHIOPIE		2 500				2 500	
FONDS DEDIES HAITI	28 884	2 200				31 084	
FONDS DEDIES ISRAEL	1 400					1 400	
TOTAL	273 409	12 420				285 829	

--

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	1 514 700				1 514 700
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	2 424 834				2 424 834
Autres réserves					
Report à nouveau	4 533 540	(67 410)			4 466 130
Excédent ou déficit de l'exercice	(67 410)	67 410	2 100 311		2 100 311
Situation nette	8 405 665		2 100 311		10 505 976
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	8 405 665		2 100 311		10 505 976



# Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2024	31/12/2023
<b>PRODUITS</b>		
Montant perçu au titre d'assurances-vie	584 511	817 101
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9	328 750	1 615 569
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	584 009	1 013 124
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	1 745 550	925 192
<b>Total des produits</b>	<b>3 242 820</b>	<b>4 370 987</b>
<b>CHARGES</b>		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	567 175	533 801
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	96 888	1 322 132
<b>Total des charges</b>	<b>664 063</b>	<b>1 855 932</b>
<b>SOLDE</b>	<b>2 578 757</b>	<b>2 515 055</b>

## Détail Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article 213-9:

65310	Autres charges sur legs ou donation:	- 126 558.76
75433	Autres produits sur legs et donations:	23.00
75432	Legs:	413 391.73
7543201	Legs affectés:	41 894.01

**TOTAL: 328 749.98**

## Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>3 689 704,86</b>	<b>32,50</b>	<b>4 441 206,89</b>	<b>40,89</b>	<b>(751 502,03)</b>	<b>-16,92</b>
<b>Terrains</b>	<b>221 968,89</b>	<b>1,96</b>	<b>221 968,89</b>	<b>2,04</b>		
21130000 TERRAIN 9 AV.A.CARTIER MARSEIL	221 968,89	1,96	221 968,89	2,04		
<b>Constructions</b>	<b>3 217 736,36</b>	<b>28,34</b>	<b>3 373 629,00</b>	<b>31,06</b>	<b>(155 892,64)</b>	<b>-4,62</b>
21310000 CONSTR. 60 RUE F. MERICOURT	550 950,75	4,85	550 950,75	5,07		
21320000 CONSTRUCT. 62 RUE F. MERICOURT	960 428,81	8,46	960 428,81	8,84		
21330000 CONSTR. MARSEIL 11AV A.CARTIER	103 665,33	0,91	103 665,33	0,95		
21333000 CONSTR. MARSEIL 9 AV A.CARTIER	1 048 603,91	9,24	1 048 603,91	9,66		
21333500 RESTRUCTU.BAT. 9/11 MARSEILLE	412 139,05	3,63	412 139,05	3,79		
21340000 CONSTRUCT. LYON 29 RUE A.COMTE	1 196 271,67	10,54	1 196 271,67	11,02		
21345000 AMENAGEMENT CONSTRUCTION LYON	1 081 434,50	9,52	1 081 434,50	9,96		
21351000 AMENAGTS 60 RUE F.MERICOURT	137 508,45	1,21	137 508,45	1,27		
21352000 AMENAGTS 62 RUE F.MERICOURT	1 596 672,81	14,06	1 596 672,81	14,70		
21353000 AMENAGEMENTS MARSEILLE	69 218,68	0,61	64 796,68	0,60	4 422,00	6,82
28131000 AMORT. CONSTR. 60 RUE F.M.	(303 022,92)	-2,67	(292 003,90)	-2,69	(11 019,02)	-3,77
28132000 AMORT. CONSTR. 62 RUE F.M.	(534 638,80)	-4,71	(515 430,22)	-4,75	(19 208,58)	-3,73
28133000 AMORT. CONSTR. MARSEILLE	(103 665,33)	-0,91	(103 665,33)	-0,95		
28133300 AMORT.NOUV.CONSTR.MARSEILLE	(440 197,20)	-3,88	(416 187,65)	-3,83	(24 009,55)	-5,77
28133350 AMORTISS.RESTRUCT.MARSEILLE	(149 354,25)	-1,32	(140 239,08)	-1,29	(9 115,17)	-6,50
28134000 AMORT.ACQUISITION LYON 29 A.CO	(284 114,49)	-2,50	(266 170,42)	-2,45	(17 944,07)	-6,74
28134500 AMORT.AMENAGT CONSTR.LYON	(545 590,41)	-4,81	(514 747,62)	-4,74	(30 842,79)	-5,99
28135100 AMORT. AMENAGTS 60 F.M.	(124 065,90)	-1,09	(120 482,66)	-1,11	(3 583,24)	-2,97
28135200 AMORT. AMENAGT 62 F.M.	(1 397 329,81)	-12,31	(1 354 884,52)	-12,48	(42 445,29)	-3,13
28135300 AMORT. AMENAGTS MARSEILLE	(57 178,49)	-0,50	(55 031,56)	-0,51	(2 146,93)	-3,90
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>198 026,18</b>	<b>1,74</b>	<b>226 460,22</b>	<b>2,09</b>	<b>(28 434,04)</b>	<b>-12,56</b>
21811000 INSTALLATIONS 60 RUE F.MERICOU	28 615,29	0,25	28 615,29	0,26		
21812000 INSTALLATIONS 62 RUE F.MERICOU	344 571,14	3,03	344 571,14	3,17		
21841000 MOBILIER 60 F.M. PARIS	5 960,94	0,05	481,74		5 479,20	N/S
21841200 MATERIEL 60 F.M. PARIS	18 305,72	0,16	18 305,72	0,17		
21842200 MATERIEL 62 F.M. PARIS	33 109,27	0,29	33 109,27	0,30		
21843000 MOBILIER MARSEILLE	7 598,85	0,07	7 598,85	0,07		
21843300 MATERIEL MARSEILLE	18 026,32	0,16	18 026,32	0,17		
21844000 MOBILIER LYON	8 034,59	0,07	8 034,59	0,07		
21844400 MATERIEL LYON	8 262,11	0,07	8 262,11	0,08		
28181100 AMORTISST INSTALLATIONS 60 F.M	(26 135,98)	-0,23	(25 236,40)	-0,23	(899,58)	-3,56
28181200 AMORTISST INSTALLATIONS 62 F.M	(166 448,11)	-1,47	(137 783,62)	-1,27	(28 664,49)	-20,80
28184100 AMORT. MOBILIER 60 F.M.	(503,05)		(481,74)		(21,31)	-4,42
28184120 AMORT. MATERIEL 60 F.M.	(12 071,50)	-0,11	(9 739,96)	-0,09	(2 331,54)	-23,94
28184220 AMORT. MATERIEL 62 F.M.	(30 294,91)	-0,27	(29 455,95)	-0,27	(838,96)	-2,85
28184300 AMORT. MOBILIER MARSEILLE	(7 598,85)	-0,07	(7 598,85)	-0,07		
28184330 AMORT. MATERIEL MARSEILLE	(17 204,92)	-0,15	(16 591,05)	-0,15	(613,87)	-3,70
28184400 AMORT. MOBILIER LYON	(7 551,18)	-0,07	(7 435,17)	-0,07	(116,01)	-1,56
28184440 AMORT. MATERIEL LYON	(6 649,55)	-0,06	(6 222,07)	-0,06	(427,48)	-6,87
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>	<b>50 375,00</b>	<b>0,44</b>	<b>617 550,35</b>	<b>5,69</b>	<b>(567 175,35)</b>	<b>-91,84</b>
24000000 BIENS REÇUS PAR LEGS OU DON. DESTIN	50 375,00	0,44	617 550,35	5,69	(567 175,35)	-91,84
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>1 598,43</b>	<b>0,01</b>	<b>1 598,43</b>	<b>0,01</b>		
27510000 FONDS ROULEMENT CPTE PARIS	991,77	0,01	991,77	0,01		
27530000 FONDS DE ROULEMENT MARSEILLE	606,66	0,01	606,66	0,01		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>7 664 130,01</b>	<b>67,50</b>	<b>6 418 926,09</b>	<b>59,11</b>	<b>1 245 203,92</b>	<b>19,40</b>
<b>Créances reçues par legs ou donations</b>	<b>573 895,08</b>	<b>5,05</b>	<b>1 562 238,89</b>	<b>14,39</b>	<b>(988 343,81)</b>	<b>-63,26</b>
46100000 CREANCES REÇUES PAR LEGS OU DONA	573 895,08	5,05	1 562 238,89	14,39	(988 343,81)	-63,26
<b>Autres créances</b>	<b>30 992,76</b>	<b>0,27</b>	<b>106 820,97</b>	<b>0,98</b>	<b>(75 828,21)</b>	<b>-70,99</b>

## Détail de l'Actif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	26 320,00	0,23	22 350,00	0,21	3 970,00	17,76
46871000	PRODUITS A RECEVOIR LEGS	4 672,76	0,04	84 470,97	0,78	(79 798,21)	-94,47
Disponibilités		7 054 523,89	62,13	4 743 751,44	43,68	2 310 772,45	48,71
51200000	BANQUE B.N.P.PARIS	6 790 880,08	59,81	4 402 336,02	40,54	2 388 544,06	54,26
51200700	BNP LIVRET A	92 796,58	0,82	90 093,77	0,83	2 702,81	3,00
51210000	BANQUE B.N.P.MARSEILLE	88 935,71	0,78	117 371,83	1,08	(28 436,12)	-24,23
51230000	CIC LYONNAISE DE BANQUE	81 711,52	0,72	133 949,82	1,23	(52 238,30)	-39,00
53020000	CAISSE PARIS	200,00				200,00	
Charges constatées d'avance		4 718,28	0,04	6 114,79	0,06	(1 396,51)	-22,84
48600000	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	4 718,28	0,04			4 718,28	
486000000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			6 114,79	0,06	(6 114,79)	-100,0
TOTAL DU BILAN ACTIF		11 353 834,87	100,00	10 860 132,98	100,00	493 701,89	4,55

## Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>10 505 975,95</b>	<b>92,53</b>	<b>8 405 665,29</b>	<b>77,40</b>	<b>2 100 310,66</b>	<b>24,99</b>
Total des fonds propres (situation nette)	10 505 975,95	92,53	8 405 665,29	77,40	2 100 310,66	24,99
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	1 514 700,43	13,34	1 514 700,43	13,95		
10240000 FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	1 514 700,43	13,34	1 514 700,43	13,95		
Réserves pour projet de l'entité	2 424 834,38	21,36	2 424 834,38	22,33		
10680000 AUTRES RESERVES	2 424 834,38	21,36	2 424 834,38	22,33		
Report à nouveau	4 466 130,48	39,34	4 533 540,13	41,74	(67 409,65)	-1,49
11000000 REPORT A NOUVEAU	4 466 130,48	39,34	4 533 540,13	41,74	(67 409,65)	-1,49
Excédent ou déficit de l'exercice	2 100 310,66	18,50	(67 409,65)	-0,62	2 167 720,31	N/S
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>755 792,65</b>	<b>6,66</b>	<b>2 392 034,81</b>	<b>22,03</b>	<b>(1 636 242,16)</b>	<b>-68,40</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations	469 964,08	4,14	2 118 626,24	19,51	(1 648 662,16)	-77,82
19110000 FONDS REPORTES LEGS OU DONATIONS	468 464,08	4,13	2 117 126,24	19,49	(1 648 662,16)	-77,87
19110100 FONDS REPORTES LEGS OU DONATIONS	1 500,00	0,01	1 500,00	0,01		
Fonds dédiés sur ress. liées à la générosité du public	285 828,57	2,52	273 408,57	2,52	12 420,00	4,54
19600000 FDS DED GP INDE	250 844,87	2,21	243 124,87	2,24	7 720,00	3,18
19600300 FDS DED GP ETHIOPIE	2 500,00	0,02			2 500,00	
19600400 FDS DED GP HAITI	31 083,70	0,27	28 883,70	0,27	2 200,00	7,62
19600500 FDS DED GP ISRAEL	1 400,00	0,01	1 400,00	0,01		
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>92 066,27</b>	<b>0,81</b>	<b>62 432,88</b>	<b>0,57</b>	<b>29 633,39</b>	<b>47,46</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 533,55	0,54	62 432,88	0,57	(899,33)	-1,44
40110000 FOURNISSEURS LYON	3 399,96	0,03	4 218,05	0,04	(818,09)	-19,39
40111000 FOURNISSEURS MARSEILLE	1 764,25	0,02	2 736,69	0,03	(972,44)	-35,53
40112000 FOURNISSEURS PARIS	33 050,32	0,29	28 469,71	0,26	4 580,61	16,09
40170000 FOURNISSEURS RETENUE DE GARANTIE	2 865,22	0,03	2 865,22	0,03		
40810000 FOURNISSEURS FAC NON PARVENUES	20 453,80	0,18	643,56	0,01	19 810,24	N/S
40810000 FACTURES NON PARVENUES			23 499,65	0,22	(23 499,65)	-100,0
Dettes fiscales et sociales	2 484,00	0,02			2 484,00	
44800000 ETAT CHARGES A PAYER, PROD A R	2 484,00	0,02			2 484,00	
Autres dettes	28 048,72	0,25			28 048,72	
46860000 CHARGES A PAYER	28 048,72	0,25			28 048,72	
<b>Total du passif</b>	<b>11 353 834,87</b>	<b>100,00</b>	<b>10 860 132,98</b>	<b>100,00</b>	<b>493 701,89</b>	<b>4,55</b>

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 729 135,64	100,00	2 669 728,28	100,00	59 407,36	2,23
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	2 720 495,44	99,68	2 656 731,25	99,51	63 764,19	2,40
Ressources générosité du public - Dons manuels	119 932,40	4,39	136 676,72	5,12	(16 744,32)	-12,25
75410000 DONS AFFECTES	12 420,00	0,46	16 300,00	0,61	(3 880,00)	-23,80
75410100 RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU	94 731,40	3,47	94 082,17	3,52	649,23	0,69
75410200 RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU	8 890,00	0,33	11 769,55	0,44	(2 879,55)	-24,47
75410300 RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE D	3 891,00	0,14	14 525,00	0,54	(10 634,00)	-73,21
Ressources générosité du public - Mécénats			5 000,00	0,19	(5 000,00)	-100,0
75420000 MECENAT			5 000,00	0,19	(5 000,00)	-100,0
Ressources générosité du public - Legs, don. et ass-vie	2 578 756,67	94,49	2 515 054,53	94,21	63 702,14	2,53
75431000 ASSURANCES VIE	584 511,20	21,42	817 101,49	30,61	(232 590,29)	-28,47
65310000 AUTRE CHARGES SUR LEGS OU DONATI	(126 558,76)	-4,64	(4 185,63)	-0,16	(122 373,13)	N/S
67540000 VAL.COMPTABLES EL. ACTIF CEDES	(567 175,35)	-20,78	(533 800,71)	-19,99	(33 374,64)	-6,25
68910000 REPORTS EN FONDS REPORTES	(96 887,50)	-3,55	(1 322 131,61)	-49,52	1 225 244,11	92,67
75433000 AUTRES PRODUITS LEGS DONATIONS	23,00		115,17		(92,17)	-80,03
77540000 IMMO RECUES EN LEGS/DON. DESTINEES	584 008,68	21,40	1 013 124,04	37,95	(429 115,36)	-42,36
78910000 UTILISATIONS DE FONDS REPORTES ET D	1 745 549,66	63,96	925 192,30	34,65	820 357,36	88,67
75432000 LEGS	413 391,73	15,15	1 617 620,48	60,59	(1 204 228,75)	-74,44
75432010 LEGS AFFECTES	41 894,01	1,54	2 019,00	0,08	39 875,01	N/S
Contributions financières	21 806,37	0,80			21 806,37	
75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	21 806,37	0,80			21 806,37	
Autres produits d'exploitation	8 640,20	0,32	12 997,03	0,49	(4 356,83)	-33,52
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			9 266,03	0,35	(9 266,03)	-100,0
79100000 TRANSF.CHARGES / EXPLOITATION			9 266,03	0,35	(9 266,03)	-100,0
Utilisations des fonds dédiés			3 731,00	0,14	(3 731,00)	-100,0
78960000 UTILISATIONS DE FONDS REPORTES ET D			3 731,00	0,14	(3 731,00)	-100,0
Autres produits	8 640,20	0,32			8 640,20	
70810000 Produits des activités annexes	8 640,20	0,32			8 640,20	
Total des charges d'exploitation	631 527,79	23,14	2 739 689,84	102,62	(2 108 162,05)	-76,95
Autres achats et charges externes	394 465,56	14,45	451 198,82	16,90	(56 733,26)	-12,57
60610100 ALIMENTATION PARIS	170 756,17	6,26	189 176,94	7,09	(18 420,77)	-9,74
60610300 ALIMENTATION MARSEILLE	18 471,72	0,68	26 369,88	0,99	(7 898,16)	-29,95
60610400 ALIMENTATION LYON	19 958,82	0,73	26 248,05	0,98	(6 289,23)	-23,96
60613000 ELECTRICITE GAZ PARIS	39 675,92	1,45	33 662,45	1,26	6 013,47	17,86
60613300 ELECTRICITE GAZ MARSEILLE	10 215,51	0,37	10 085,53	0,38	129,98	1,29
60613400 ELECTRICITE, GAZ LYON	11 402,28	0,42	9 714,11	0,36	1 688,17	17,38
60614000 EAU PARIS	8 634,60	0,32	8 885,65	0,33	(251,05)	-2,83
60614300 EAU MARSEILLE	2 144,73	0,08	2 251,88	0,08	(107,15)	-4,76
60614400 EAU LYON	4 518,39	0,17	4 847,87	0,18	(329,48)	-6,80
60631100 FOURNITURES D'ENTRETIEN PARIS	6 360,37	0,23	9 957,68	0,37	(3 597,31)	-36,13
60631300 FOURNIT. D'ENTRETIEN MARSEILLE	850,66	0,03	988,21	0,04	(137,55)	-13,92
60631400 FOURNITURES D'ENTRETIEN LYON	3 863,72	0,14	5 750,70	0,22	(1 886,98)	-32,81
60632100 PETIT MATERIEL PARIS	7 581,77	0,28	13 763,54	0,52	(6 181,77)	-44,91
60671000 VESTIAIRE PARIS	2 996,88	0,11	2 995,20	0,11	1,68	0,06

# Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
60674000	VESTIAIRE LYON			2 224,18	0,08	(2 224,18)	-100,0
60680000	ACHATS SOINS HYGIENE PARIS	2 121,84	0,08	8 504,52	0,32	(6 382,68)	-75,05
60683000	ACHATS SOINS HYGIENE MARSEILLE	1 254,68	0,05			1 254,68	
60684000	ACHATS SOINS HYGIENE LYON	1 064,09	0,04			1 064,09	
61410000	CHARGES CO-PROPRIETE PARIS	1 458,54	0,05	5 847,30	0,22	(4 388,76)	-75,06
61430000	CHARGES CO-PROPRIETE MARSEILLE	1 442,92	0,05	1 486,01	0,06	(43,09)	-2,90
61521000	ENTRETIEN REPARATIONS LCX PARI	658,02	0,02	17 161,34	0,64	(16 503,32)	-96,17
61523000	ENTRETIEN REPARATIONS LCX MARS	2 893,00	0,11	733,70	0,03	2 159,30	294,30
61524000	ENTRETIEN REPARATIONS LCX LYON	2 564,38	0,09	1 842,94	0,07	721,44	39,15
61551000	ENTRETIEN MATERIEL PARIS	3 972,32	0,15	3 801,47	0,14	170,85	4,49
61553000	ENTRETIEN MATERIEL MARSEILLE	1 255,00	0,05	6 052,74	0,23	(4 797,74)	-79,27
61554000	ENTRETIEN MATERIEL LYON	161,92	0,01	1 513,46	0,06	(1 351,54)	-89,30
61561000	MAINTENANCE PARIS	10 869,74	0,40	7 613,49	0,29	3 256,25	42,77
61563000	MAINTENANCE MARSEILLE	6 427,17	0,24	2 175,66	0,08	4 251,51	195,41
61564000	MAINTENANCE LYON	4 349,79	0,16	1 068,76	0,04	3 281,03	306,99
61611000	ASSURANCES MULTIRISQUES PARIS	4 904,32	0,18	4 345,44	0,16	558,88	12,86
61613000	ASSURANCES MULTIRISQUES MARSEI	1 936,30	0,07	1 887,69	0,07	48,61	2,58
61614000	ASSURANCES MULTIRISQUES LYON	1 810,50	0,07	1 747,81	0,07	62,69	3,59
62260000	HONORAIRES	34 852,50	1,28	36 038,20	1,35	(1 185,70)	-3,29
62610000	FRAIS POSTAUX ET DE TELECOM PA	1 624,08	0,06	1 585,44	0,06	38,64	2,44
62630000	FRAIS POSTAUX ET DE TELECOM MA	798,44	0,03	638,98	0,02	159,46	24,96
62710000	FRAIS BANCAIRES PARIS	122,00		135,00	0,01	(13,00)	-9,63
62730000	FRAIS BANCAIRES MARSEILLE	248,47	0,01	77,37		171,10	221,15
62740000	FRAIS BANCAIRES LYON	244,00	0,01	19,63		224,37	N/S
Aides financières		1 985,71	0,07	2 015 842,04	75,51	(2 013 856,33)	-99,90
65700000	AIDES FINANCIERES AFFECTEES			2 000 000,00	74,91	(2 000 000,00)	-100,0
65710100	AIDES FINANCIERES PARIS	1 260,35	0,05	14 191,20	0,53	(12 930,85)	-91,12
65710200	AIDES FINANCIERES MARSEILLE	111,36		825,00	0,03	(713,64)	-86,50
65710300	AIDES FINANCIERES LYON	614,00	0,02	825,84	0,03	(211,84)	-25,65
Impôts, taxes et versements assimilés		26 947,60	0,99	26 233,60	0,98	714,00	2,72
63512000	TAXES FONCIERES	18 048,00	0,66	17 568,00	0,66	480,00	2,73
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	8 899,60	0,33	8 665,60	0,32	234,00	2,70
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		194 227,88	7,12	230 040,81	8,62	(35 812,93)	-15,57
68111000	DOTATIONS AMORTISSEMENTS	194 227,88	7,12	230 040,81	8,62	(35 812,93)	-15,57
Reports en fonds dédiés		12 420,00	0,46	14 900,00	0,56	(2 480,00)	-16,64
68960000	REPORTS EN FONDS DEDIES	12 420,00	0,46	14 900,00	0,56	(2 480,00)	-16,64
Autres charges		1 481,04	0,05	1 474,57	0,06	6,47	0,44
65800000	CHARGES GESTION COURANTE			50,65		(50,65)	-100,0
65860000	COTISATIONS	1 481,04	0,05	1 423,92	0,05	57,12	4,01
Résultat d'exploitation		2 097 607,85	76,86	(69 961,56)	-2,62	2 167 569,41	N/S
Total des produits financiers		2 702,81	0,10	2 551,91	0,10	150,90	5,91
Autres intérêts et produits assimilés		2 702,81	0,10	2 551,91	0,10	150,90	5,91
76810000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 702,81	0,10	2 551,91	0,10	150,90	5,91
Total des charges financières							
Résultat financier		2 702,81	0,10	2 551,91	0,10	150,90	5,91
Résultat courant avant impôts		2 100 310,66	76,96	(67 409,65)	-2,52	2 167 720,31	N/S

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice	2 100 310,66	76,96	(67 409,65)	-2,52	2 167 720,31	N/S
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						