

COMPTES ANNUELS

en euros

FORUM REFUGIES ASSOCIATION

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

Bilan au 31/12/2024

28 RUE DE LA BAISSSE
69100 VILLEURBANNE

SIRET : 32692287900084

NAF : 8899B

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Compte rendu de travaux	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	8
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	13
Etat des provisions et dépréciations	14
Etat des créances et dettes	15
Charges à payer et produits à recevoir	16
Produits et charges constatés d'avance	17
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	18
Variation des fonds dédiés et reportés	19
Variation des fonds propres 431-5	23
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	24
Engagements financiers	25
Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger	26

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	27
Bilan Passif détaillé	32
Compte de résultat détaillé	35

COMPTE RENDU

Mission de présentation des comptes

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

- . Total du bilan : 26 163 954 €
- . Chiffre d'affaires et Produits de Tiers financeurs : 50 155 703 €
- . Résultat économique 2024 : 6 699 €
 - dont un résultat net comptable 2024 de - 939 157 €
 - dont la reprise de résultats antérieurs affectés à 2024 pour 945 857 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à VILLEURBANNE
Le 07/04/2025

Isabelle MARIN SAS CBM
Expert-Comptable

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	24 821	24 821		
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 182 839	782 430	400 408	505 891
Autres immobilisations incorporelles	1 084		1 084	1 084
Immobilisations incorporelles en cours				5 400
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	30 850		30 850	30 850
Constructions	502 676	346 055	156 622	170 564
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	8 008 291	4 633 664	3 374 627	3 451 752
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 142		2 142	2 142
Autres titres immobilisés	2 713		2 713	2 667
Prêts	200		200	1 200
Autres immobilisations financières	365 185		365 185	319 602
TOTAL I	10 120 801	5 786 970	4 333 831	4 491 152
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 708 438		5 708 438	5 898 724
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	14 729 364		14 729 364	23 076 994
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	873 968		873 968	827 380
Charges constatées d'avance	518 352		518 352	746 096
TOTAL III	21 830 123		21 830 123	30 549 193
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	31 950 924	5 786 970	26 163 954	35 040 345

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	392 042	392 042
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	2 453 193	3 351 870
Report à nouveau	1 385 107	178 202
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 385 107	178 202
Excédent ou déficit de l'exercice	-939 157	308 227
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-1 069 809	1 053 752
Situation nette	3 291 184	4 230 342
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	759 145	846 730
Provisions règlementées	44 360	44 360
TOTAL I	4 094 689	5 121 431
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 020 364	1 531 266
TOTAL III	1 020 364	1 531 266
Provisions		
Provisions pour risques	466 695	868 694
Provisions pour charges		
TOTAL IV	466 695	868 694
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	44 234	653 916
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 359 851	4 625 355
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	5 626 287	4 884 989
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		664
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	10 551 835	17 354 029
TOTAL V	20 582 206	27 518 954
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	26 163 954	35 040 345

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 960	1 380
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	22 116 613	16 604 793
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	14 681 463	13 674 089
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	14 681 463	13 674 089
Subventions d'exploitation	13 357 627	18 244 817
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	20 979	32 209
Mécénats	160 216	1 225
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 172 297	989 585
Utilisations des fonds dédiés	658 261	149 456
Autres produits	-9 246	125 218
TOTAL I	52 160 171	49 822 772
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	21 724 886	20 220 338
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 149 825	2 075 079
Salaires et traitements	18 305 962	17 172 857
Charges sociales	8 046 321	7 729 466
Dotations aux amortissements et dépréciations	847 949	822 928
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	147 359	17 238
Autres charges	991 865	739 173
TOTAL II	52 214 167	48 777 080
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-53 997	1 045 692

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	72	394
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	72	394
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	218 511	151 837
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	218 511	151 837
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-218 439	-151 443
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-272 436	894 249
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	205 347	419 109
Sur opérations en capital	119 907	184 087
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	645 999	292 007
TOTAL V	971 253	895 203
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 228 671	1 101 787
Sur opérations en capital	165 303	152 638
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	244 000	226 800
TOTAL VI	1 637 974	1 481 225
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-666 722	-586 022
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	53 131 495	50 718 369
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	54 070 653	50 410 142
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-939 157	308 227
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociale sous gestion contrôlée	-1 069 809	1 053 752

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	78 649	5 565
Bénévolat	101 394	145 468
TOTAL	180 043	151 032
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	2 649	5 528
Prestations en nature	76 000	37
Personnel bénévole	101 394	145 468
TOTAL	180 043	151 032

Règles et méthodes comptables

L'association Forum réfugiés-Cosi est une association sans but lucratif oeuvrant pour l'accueil des réfugiés, la défense du droit d'asile et la promotion de l'état de droit, issue de la fusion en mai 2012 des associations Forum Réfugiés et Cosi, promouvoir et défendre les droits. Dans ces domaines, l'association a pour but d'être un interlocuteur privilégié des pouvoirs publics aux plans local, départemental, régional, national, européen et international.

L'association gère :

- des structures de premier accueil pour demandeurs d'asile de Clermont-Ferrand, Marseille, Montauban, Nice, Toulouse et Toulon.
 - des dispositifs d'hébergement accompagné pour demandeurs d'asile dans huit départements
 - des centres d'hébergement dans les départements de l'Allier, du Cantal et du Rhône
 - l'aide à l'intégration au sein de la région Auvergne Rhone Alpes et dans cinq départements de l'Occitanie
 - l'accompagnement des étrangers en rétention à Lyon Marseille, Nice, Nîmes, Sète et Perpignan
- En outre l'association a mené ou mène des projets internationaux

Les principaux financeurs de l'association sont :

- les pouvoirs publics (préfectures, ministère de l'intérieur, conseil régional, Métropole, municipalité)
- les fonds européens (FAMI)
- autres organisations (HCR, AFD, Fondation de France)

Ce document constitue une Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 26 163 954 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat déficitaire de -939 157 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par le règlement 2020-08, du règlement ANC n°2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif, de l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements privés sociaux et médico-sociaux et du règlement ANC 2021-02.

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

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

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

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

Rappel des options prises en 2005 par l'association dans le cadre des règlements suivants :

- Règlement CRC n° 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs. Ce règlement CRC transforme en règles les dispositions de l'avis CNC n°2004-15 du 23 juin 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et à l'évaluation des actifs.

- Règlement CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 et CRC 2003-07 du 12 décembre 2003 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs. Ce règlement redéfinit les notions d'amortissement et de dépréciation et précise les situations dans lesquelles un test de dépréciation des actifs corporels et incorporels doit être conduit.

	N/A	Charge	Actif
Frais de constitution, transformation et de 1er établissement	X		
Frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission	X		
Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles ou corporelles		X	
Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières (titres)	X		
Coûts de développement	X		
Coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs	X		

Produits constatés d'avance :

Les financements pluriannuels sont comptabilisés en produits. Il est ensuite constaté en "produits constatés d'avance" la part de financement se rapportant aux exercices suivants.

En revanche, les financements accordés au titre de l'exercice et non totalement utilisés à la clôture de l'exercice font l'objet d'une dotation en fonds dédiés.

Faits caractéristiques

Neant

Tableau de détermination du résultat effectif global

	Exercice 31/12/2024	Exercice 31/12/2023
RESULTAT COMPTABLE	-939 157,48	308 227,34
Reprise de résultat antérieur	945 856,88	-111 162,76
Excédent ou déficit effectif global	6 699,40	197 064,58
Dont résultat effectif sous gestion propre	1 064 493,42	- 774 154,45
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	-1 057 794,02	971 219,03

Compte tenu d'un résultat comptable de - 939 157 € et de la reprise d'excédents d'années antérieures pour 945 856 €, le résultat économique 2024 se traduit par un excédent de 6 699 €.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Logiciels	de 1 à 7 ans
Frais Etudes	1 an
Constructions	38 ans
Menuiseries extérieures	25 ans
Bâtiment chauffage	15 ans
Bâtiment Etanchéité	15 ans
Bâtiment Façades	15 ans
Bâtiment Ascenseur	15 ans
Bâtiment Peinture et sol	10 ans
Bâtiment Autres aménagements	25 ans
Agencements aménagements installations	5 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	4 à 5 ans
Mobilier	5 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

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

Créances

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

Les subventions européennes FAMI en attente d'encaissement au 31/12/2024 représentent, encore une fois cette année, une part importante des créances de l'association :

FAMI 2014	0
FAMI 2015	0
FAMI 2016	0
FAMI 2017	0
FAMI 2018	121 654,51
FAMI 2019	0
FAMI 2020	216 979,53
FAMI 2021-2022	1 880 933,97
FAMI 2023	781 846,41
FAMI 2024	617 572,57
TOTAL	3 618 986,99

Ces créances sont renseignées à « moins d'un an » dans l'annexe malgré les incertitudes de leur encaissement sur le prochain exercice.

Le résultat net de l'exercice est impacté à hauteur de 394 000 € nets de reprise de provision suite à une perte sur créance FAMI.

Subventions d'investissement

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

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 466 694 euros. Cette provision est constituée de risques prud'homaux.

Engagements de départ à la retraite

Notre association est redevable directement envers ses salariés du paiement d'une indemnité de fin de carrière à la date de leur départ à la retraite.

L'estimation de ces indemnités de fin de carrière a été effectuée dans l'hypothèse d'un départ à la retraite à 64 ans et selon la méthode de calcul utilisée en conformité avec la norme IAS N°19 avec une évolution des salaires de 1%, un taux d'actualisation de 3,5 % et un turn over faible. Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2024 s'élève à 419 563 euros environ, charges patronales comprises, sur la base d'un effectif de 504 personnes pouvant prétendre à une indemnité à la date d'arrêt des comptes.

Par ailleurs, l'association a souscrit auprès d'un gestionnaire externe un contrat en date du 2 décembre 2004 ayant pour objet la constitution d'un fonds collectif destiné à lui garantir le remboursement des indemnités au fur et à mesure de leur échéance. Ce fonds se constitue progressivement par le versement de primes sur plusieurs exercices : durant les exercices précédents et sur l'exercice 2024, notre association a versé auprès de cet organisme une somme cumulée de 100 745 euros, intérêts acquis au 31.12.2024, afin d'alimenter notre compte à cet effet

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 5 438 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 18,64 €/heure chargé correspond à un montant de 101 393,83 euros.

L'association a bénéficié d'une mise à disposition gratuite de prestations sur cet exercice pour la somme de 78 649 euros.

Fonds dédiés et reportés

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

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 1 020 364 euros.

Un tableau en annexe détail le contenu de ces fonds en page 19.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Effectif moyen

L'effectif moyen au 31 décembre 2024 est de 561 salariés équivalents temps plein.

Honoraires du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes correspondant à la mission légale portés en charge pour l'exercice 2024 sont de 28 566 euros.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif à l'engagement associatif, les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros, doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature, soit la somme totale de 253 K euros.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement	24 821		
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 143 739		45 584
TOTAL	1 168 560		45 584
Terrains	30 850		
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	502 676		
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers	3 370 931		299 006
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier	848 787 3 176 127		311 328
Emballages récupérables et divers	9 612		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	7 938 983		610 334
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations - Titres immobilisés	2 142 2 667		46
Prêts et autres immobilisations financières	320 802		67 802
TOTAL	325 611		67 848
TOTAL GÉNÉRAL	9 433 154		723 766

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			24 821	
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 400		1 183 923	
TOTAL	5 400		1 208 744	
Terrains			30 850	
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui			502 676	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. const. - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers			3 669 937	
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier		7 500	841 287 3 487 456	
Emballages récupérables et divers			9 612	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		7 499	8 541 817	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations - Titres immobilisés			2 142 2 713	
Prêts et autres immobilisations financières		23 219	365 385	
TOTAL		23 219	370 240	
TOTAL GÉNÉRAL	5 400	30 718	10 120 801	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement		24 821			24 821
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		631 364	151 066		782 430
TOTAL		656 185	151 066		807 251
Terrains					
Constructions : - Sur sol propre		332 113	13 942		346 055
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		1 429 924	314 679		1 744 604
Matériel de transport		646 365	66 882	2 982	710 265
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 873 996	301 151		2 175 146
Emballages récupérables et divers		3 420	229		3 649
TOTAL		4 285 817	696 883	2 981	4 979 719
TOTAL GÉNÉRAL		4 942 002	847 949	2 981	5 786 970

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

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

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements	44 360			44 360
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I	44 360			44 360
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	868 694	244 000	645 999	466 695
TOTAL II	868 694	244 000	645 999	466 695

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	913 054	244 000	645 999	511 055
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		244 000	645 999	

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	200		200
Autres immobilisations financières	365 185		365 185
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	5 708 438	5 708 438	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	79 756	79 756	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	11 218 820	11 218 820	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	3 430 789	3 430 789	
Charges constatées d'avance	518 352	518 352	
TOTAL	21 321 540	20 956 155	365 385

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	34 769	34 769		
- A plus d'1 an à l'origine	9 464	9 464		
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 359 851	4 359 851		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	1 957 806	1 957 806		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 874 749	2 874 749		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	793 733	793 733		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	10 551 835	9 610 122	941 713	
TOTAL	20 582 206	19 640 493	941 713	

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 311	29 360
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 327 418	1 245 006
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3 596 536	2 881 522
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	4 955 265	4 155 887

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	121 447	2 668 745
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	3 175 452	4 145 343
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	3 296 899	6 814 088

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	10 551 835	17 354 029
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		10 551 835	17 354 029

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	518 352	746 096
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		518 352	746 096

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics		14 681 463				14 681 463
Subventions d'exploitation	949 295	11 603 654	460 347	4 204	340 127	13 357 627
Subventions d'investissement						
TOTAL	949 295	26 285 117	460 347	4 204	340 127	28 039 090

Commentaires : néant

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
CRA	20 000					20 000	20 000
TOTAL	20 000					20 000	20 000
Ressources liées à la générosité du public							
IKEA	4 254		1 747			2 507	
AGIR 34- DONS		2 000				2 000	
TOTAL	4 254	2 000	1 747			4 507	
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
Préfecture - Travaux CADA	18 077		1 032			17 045	
Préfecture Rhone - Investisse	12 269		827			11 442	
Préfecture Puy de Dôme	12 239		872			11 367	
TOTAL	1 507 012	145 359	58 892		-597 622	995 857	10 448
TOTAL GÉNÉRAL	1 531 266	147 359	60 639		-597 622	1 020 364	30 448
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL	20 000					20 000	20 000
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	4 254	2 000	1 747			4 507	
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
Appli FLE 2019	3 235		3 235				
Subvention -investissements	1 443 954		48 804		-597 622	797 528	10 448
SAFE	17 238		4 121			13 117	
TOTAL	1 507 012	145 359	58 892		-597 622	995 857	10 448
TOTAL GÉNÉRAL	1 531 266	147 359	60 639		-597 622	1 020 364	30 448
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL	20 000					20 000	20 000
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	4 254	2 000	1 747			4 507	
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
SPADA63-TRAVAUX		20 178				20 178	
CMAE ECULLY		41 573				41 573	
FLE APPRENDRE A APPREN		28 009				28 009	
TOTAL	1 507 012	145 359	58 892		-597 622	995 857	10 448
TOTAL GÉNÉRAL	1 531 266	147 359	60 639		-597 622	1 020 364	30 448
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL	20 000					20 000	20 000
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	4 254	2 000	1 747			4 507	
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
CTAIR 69 SANTE		55 599				55 599	
TOTAL	1 507 012	145 359	58 892		-597 622	995 857	10 448
TOTAL GÉNÉRAL	1 531 266	147 359	60 639		-597 622	1 020 364	30 448
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres 431-5

(art. 153-1 du règlement ANC 2019-04)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	392 042				392 042
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	3 351 870	-837 753	19 607	80 531	2 453 193
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau	178 202	1 145 980	94 709	33 785	1 385 107
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales	178 202	1 145 980		-60 925	1 385 107
Excédent ou déficit de l'exercice	308 227	-308 227		939 157	-939 157
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales	1 053 752	-1 053 752		1 053 752	-1 069 809
Situation nette	4 230 342		114 316	1 053 473	3 291 184
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	846 730			87 585	759 145
Provisions réglementées	44 360				44 360
TOTAL	5 121 431		114 316	1 141 058	4 094 689

Commentaires : néant

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Affectés à des biens renouvelables par l'association avec droit de reprise				
TOTAL				
Affectés à des biens non renouvelables par l'association				
SUBVENTION HUDA		336 000	114 269	221 731
SUBVENTION MILLENIUM		191 960		191 960
SUBVENTION TRANST		14 000	13 790	210
SUBVENTION CPH 2004		14 700	14 248	452
SUBVENTION CADAIR		16 424	16 300	124
SUBVENTION SPADA		220 000	73 033	146 967
SUBVENTION CAES 63		295 744	98 043	197 701
TOTAL		1 088 828	329 682	759 145

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
20310000 FRAIS ETUDES	24 821	24 821		
28031000 AMORT FRAIS ETUDES	-24 821	-24 821		
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	400 408	505 891	-105 482	-21
20500000 LOGICIELS	793 856	748 273	45 584	6
20500100 Logiciels Transit	388 982	388 982		
28050000 AMORT LOGICIELS	-450 445	-354 948	-95 497	-27
28050100 Amort.Logiciels Transit	-331 986	-276 417	-55 569	-20
Autres immobilisations incorporelles	1 084	1 084		
20800900 DEPOTS MARQUES	1 084	1 084		
Immobilisations incorporelles en cours		5 400	-5 400	-100
23200000 IMMOS INCORP. EN COURS		5 400	-5 400	-100
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	30 850	30 850		
21100000 TERRAINS	30 850	30 850		
Constructions	156 622	170 564	-13 942	-8
21310000 BATIMENTSSUR SOL PRO	304 195	304 195		
21312000 MENUISERIES EXTERIEURES	11 473	11 473		
21314000 ETANCHEITE	12 863	12 863		
21315000 FACADES	7 301	7 301		
21316000 ASCENCEUR	5 629	5 629		
21317000 PEINTURE ET SOL	48 556	48 556		
21318000 AMENAGEMENTS AUTRES	112 660	112 660		
28131000 AMORT BATIMENTS	-173 254	-165 400	-7 854	-5
28131200 AMORT MENUISERIE	-9 788	-9 329	-459	-5
28131400 AMORT ETANCHEITE	-7 507	-6 649	-858	-13
28131500 AMORT FACADES	-7 301	-7 301		
28131600 AMORT ASCENSEUR	-3 128	-2 753	-375	-14
28131700 AMORT CONSTRUCTION SIEGE	-48 556	-48 556		
28131800 AMORT AUTRES AAI	-96 521	-92 125	-4 396	-5
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 374 627	3 451 752	-77 125	-2
21810000 AMENAGEMENTS AAI	3 669 937	3 370 931	299 006	9
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	841 287	848 787	-7 500	
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	1 262 839	1 201 530	61 309	5
21840000 MOBILIER	2 224 617	1 974 597	250 020	13
21880000 MATERIEL MEDICAL	5 039	5 039		
21890000 FONDS DOCUMENTAIRE	4 573	4 573		
28181000 AMORT AAI	-1 744 604	-1 429 924	-314 680	-22
28182000 AMORT MATERIEL TRANSPORT	-710 265	-646 365	-63 900	-10
28183000 AMORT.MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	-979 464	-851 525	-127 939	-15
28184000 AMORT MOBILIER CADAIR	-1 195 682	-1 022 471	-173 211	-17
28188000 AMORT MATERIEL MEDICAL	-3 649	-3 420	-229	-7
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 142	2 142		
26680100 PARTICIPATION REGIE NOUVELLE	2 142	2 142		
Autres titres immobilisés	2 713	2 667	46	2
27180200 CREDIT COOPERATIF	2 713	2 667	46	2
Prêts	200	1 200	-1 000	-83
27431900 PRET MOKE BELONGO		1 200	-1 200	-100
27432300 PRET AVOCETIEN	200		200	-
Autres immobilisations financières	365 185	319 602	45 583	14
27550100 CAUTIONS	365 185	319 602	45 583	14
TOTAL I	4 333 831	4 491 152	-157 320	-3
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	5 708 438	5 898 724	-190 286	-3
41110880 HEBERGES BAUX GLISSANTS	50 048	98 482	-48 434	-49
41111900 USAGERS CPH AURILLAC	1 508	1 252	256	20
41112300 USAGERS CADA CHAMPAGNAC	4 641	4 830	-189	-4
41113200 USAGERS SAS	3 603	1 328	2 275	171
41113300 USAGERS SGO	4 972	8 882	-3 909	-44
41113600 USAGERS CAES13	1 750	3 360	-1 610	-48
41113700 USAGERS CAES69	320	196	124	63
41113900 USAGERS HUDA VILLEURBANNE	1 565	5 026	-3 461	-69
41114000 USAGERS CHU HIVERNALE PUY DE DOME	343	419	-76	-18
41114100 USAGERS CADA MONTMARAUULT	1 683	5 323	-3 640	-68
41114200 HEBERGES ST ELOY	10 268	6 922	3 346	48
41114300 USAGERS ST FLOUR	847	4 824	-3 977	-82
41114400 USAGERS CADA VAR	8 109	4 059	4 050	100
41114600 HEBERGES PRIVAS	4 086	2 979	1 107	37
41114700 HEBERGES EVEUX	7 081	16 131	-9 049	-56
41114800 HEBERGES PEYRELEVADE		4 252	-4 252	-100
41114900 HEBERGES CPH MOULINS	4 862	8 541	-3 679	-43
41115000 HEBERGES BRON	21 469	22 764	-1 295	-6
41115100 HEBERGES CPH 69	25 612	22 738	2 874	13
41115200 HEBERGES TRANSIT	1 148	4 489	-3 341	-74
41115400 HEBERGES ST JEROME	1 087	1 358	-271	-20
41115500 HEBERGES HUDA TOULOUSE	1 005		1 005	-
41115600 USAGERS CHUDA TOULON	7 621	6 873	748	11
41115800 HEBERGES PRIR63	10 433		10 433	-
41115900 USAGERS CADA NICOLAS GARNIER	24 039		24 039	-
41116000 SP DETTES USAGERS		8 506	-8 506	-100
41116100 SP DETTES USAGERS	17 891		17 891	-
41116300 SP DETTES USAGERS		16 190	-16 190	-100
41116400 USAGERS CADA VAULX EN VELIN		27 600	-27 600	-100
41116500 USAGERS HUDA MONTMARAUULT	2 083	1 464	619	42
41116600 USAGERS HUDA FAVORITE	110		110	-
41210000 FACTURES CLIENTS	413 926	293 613	120 313	41
41210101 CLIENTS	4 954 881	2 647 580	2 307 301	87
41810100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	121 447	2 668 745	-2 547 299	-95
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	14 729 364	23 076 994	-8 347 629	-36

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
40110101 COLL FOURNISSEURS	248 672	124 031	124 641	100
40980100 Fournisseurs Avoirs Non Parvenus	3 707	65 568	-61 861	-94
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	12 577	17 293	-4 717	-27
42100100 PERSONNEL CPAM	56 898	24 577	32 321	132
42510000 AVANCES ET ACOMPTES	10 281		10 281	-
42860301 NOTE DE FRAIS		558	-558	-100
44170001 WZ-04 DGF AURA SEPTEMBRE	105 492		105 492	-
44170004 WZ-04 DGF AURA CPH NOVEMBRE				
44170005 CAES 69 63	2 256 254	4 830 514	-2 574 259	-53
44170006 CHU TOULON PACA	1 037 440	2 077 721	-1 040 282	-50
44170007 TOULOUSE OCCITANIE	857 750		857 750	-
44170008 CAES MARSEILLE PACA	1 475 513	2 925 068	-1 449 555	-50
44170009 HUDA 69.03.63 AURA	3 236 833	6 782 163	-3 545 330	-52
44170010 SANTE ARS 01P06	820 000		820 000	-
44170020 PREF DIV UKRAINE	116 390		116 390	-
44170025 METROPOLE ACELAIRE RSA	54 562	61 878	-7 316	-12
44170027 VILLE DE MONTPELLIER	4 500	15 000	-10 500	-70
44170030 MINISTERE FAMI AIR 22-23	71 281	84 000	-12 719	-15
44170032 MINISTERE FAMI RACINE FORFAIT		98 000	-98 000	-100
44170033 PREF I ACCELLAIR 69	129 380	20 562	108 818	529
44170034 MINISTERE FAMI ESSOR	865 363	1 091 554	-226 191	-21
44170070 DEPARTEMENT 69 ADL 70%	-1 410	5 115	-6 525	-128
44170071 DEPARTEMENT 63 PUY DE DOME		5 988	-5 988	-100
44170101 PREF OCC 31/34/INTER DEP01P27/		12 979	-12 979	-100
44170103 DDETS63 PRIR63 ALT		237 702	-237 702	-100
44170104 PREF OCCITANIE ACCELLAIR 82	24 250		24 250	-
44173000 SP02 VIRT ADCE 2022		15 000	-15 000	-100
44174150 MNA CONVENTION SEGUR 2023		50 046	-50 046	-100
44174200 COMET 2022-2024	45 737	70 050	-24 313	-35
44174250 AFD REVIV 2 23-24		100 000	-100 000	-100
44174253 VILLE DE CLERMONT		35 200	-35 200	-100
44174254 REGION OCCITANIE	32 000	64 000	-32 000	-50
44174257 AFD	-39 490	-72 178	32 688	45
44174258 METROPOLE GRAND LYON QUARTIER D'ETE	917		917	-
44176000 AMIR	126 057		126 057	-
46700100 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS	3 665	5 000	-1 335	-27
46717100 FONDATION DE FRANCE	3 000	13 000	-10 000	-77
46730000 BP LEASING & FACTORING		236 831	-236 831	-100
46870200 SUBVENTIONS A RECEVOIR	3 035 586	4 015 813	-980 226	-24
46870300 PRODUITS A RECEVOIR DIVERS	136 159	2 895	133 264	+1 000
46870400 PRODUITS A RECEVOIR FORMATION		61 067	-61 066	-100
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	873 968	827 380	46 589	6
51230200 BRED BANQUE POPULAIRE COMPTE EPARGNE TEMPS	756	438 969	-438 213	-100
51240100 CREDIT COOPERATIF HOTEL	72 834		72 834	-
51240300 CREDIT COOPERATIF FER RU INSTALLATION 2009	7 917		7 917	-
51240400 FER REINSTALLATION	4 362	39 362	-35 000	-89
51240800 51240800	6 059	6 059		
51240900 CREDIT COOPERATIF PROJET NIGER	5 858	5 858		
51241000 CREDIT COOPERATIF GROUPEMENT SOL 2	1 741	21 741	-20 000	-92
51241100 CREDIT COOP GROUPEMENT SOLIDAIRE 3	3 356	3 120	236	8
51250100 SWAN (AGICAP)	118 091		118 091	-
51400100 POSTE N 1450575K038	33 398	54 104	-20 706	-38
51500200 BANQUE NIGER FRANCS CFA		885	-885	-100
51710200 CEP N 08779890635	42 014	968	41 046	+1 000

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
51710400 CAISSE D-EPARGNE DOSSIER 04	304 695		304 695	-
51710500 Caisse Epargne Doss 5	8 124		8 124	-
51710700 CAISSE D EPARGNE DOSSIER 07	40 841	55 609	-14 768	-27
51720200 LIVRET A DOSSIER 02	630	612	18	3
51720300 LIVRET ASSOCIATIS	190	187	3	2
51730200 CAISSE D-EPARGNE CENTRE DE SANTE	33 827	314	33 513	+1 000
51730300 CAISSE D EPARGNE OCCITANIE		24 838	-24 838	-100
51740300 CAISSE D EPARGNE DOSSIER 3	4 775		4 775	-
51740600 CAISSE D'EPARGNE DOSSIER 06	6 549		6 549	-
51740602 CAISSE D EPARGNE TPE	13 159	75	13 084	+1 000
51740800 CAISSE D'EPARGNE DOSSIER 08	4 508		4 508	-
51740802 CAISSE D EPARGNE DOS 08 PUY DE DOME	1 507	3 047	-1 539	-51
51740900 CAISSE D'EPARGNE DOSSIER 9	2 875		2 875	-
51740902 CAISSE EPARGNE CELDA		27 390	-27 390	-100
51741000 CAISSE D EPARGNE LIMOUSIN 10	2 424	167	2 257	+1 000
51741002 CAISSE EPARGNE LIMOUSIN 10	375	450	-75	-17
51741100 CAISSE D EPARGNE CPH RHONE	10 656	157	10 498	+1 000
51741102 CAISSE D EPARGNE LIMOUSIN	150	225	-75	-33
51741202 CAISSE D EPARGNE AUVERGNE DOSSIER12	6 436	3 511	2 925	83
51741300 CAISSE D EPARGNE RHONE DOSSIER 13	15 438	2 459	12 979	528
51741302 CAISSE D EPARGNE PACA DOSSIER 13	2 823	4 647	-1 825	-39
51741400 CAISSE D EPARGNE RHONE ALPES DOS 14	4 968		4 968	-
51741402 CE DOSSIER 14 AUVERGNE LIMOUSIN	376	455	-79	-17
51741500 CAISSE D EPARGNE RHONE DOSSIER 15	11 280		11 280	-
53110100 CAISSE COMMUNICATION	7 494	16 315	-8 821	-54
53140100 CAISSE DEVICES	855	855		
53210100 CAISSE TRANSIT	2 269	4 745	-2 476	-52
53210200 CAISSE CPH	7 186	10 141	-2 955	-29
53210300 CAISSE CADA BRON	863	52	811	+1 000
53210400 CAISSE CADA VAULX	340	250	89	36
53210500 CAISSE CADA VILLEURBANNE	941	688	254	37
53211100 CAISSE CRA DE NICE		108	-108	-100
53211200 CAISSE SAS STATUTAIRES	883	1 269	-385	-30
53211300 CAISSE SAS PROCEDURES SPECIFIQUES	669	771	-103	-13
53211400 CAISSE OPERATION ROMS	2 227	2 329	-102	-4
53211600 CAISSE CHU MONTMARIAULT	2 308	3 029	-722	-24
53211800 CAISSE ST GENIS LES OLLIERES	630	901	-271	-30
53211900 CAISSE CHU SCLP	60	290	-230	-79
53212000 CAISSE CADA PRIVAS	617	1 431	-814	-57
53212400 CAISSE CHU ST JEROME	1 109	3 614	-2 505	-69
53212600 CAISSE CADA PEYRELEVADE	553	502	51	10
53213000 CAISSE CADA TOURETTES	67	1 783	-1 716	-96
53213100 CAISSE CPH MOULINS	8 631	7 597	1 034	14
53213300 CAISSE CAO CLEMRONT	67	97	-31	-31
53213800 CAISSE CAO RHONE	390	864	-474	-55
53214100 CAISSE CPH AURILLAC	2 652	2 239	413	18
53214200 CAO CHAMPAGNAC	124	122	2	2
53214300 CAISSE PRIR	42 738	49 214	-6 475	-13
53214400 CAISSE NIGER FRANCS CFA		38	-38	-100
53214800 CAISSE CADA EST VAR	3 818	4 009	-191	-5
53215300 CAISSE CAES MARSEILLE	161	331	-170	-51
53215600 CAISSE CHU VILLEURBANNE PROGRES	1 353	1 149	204	18
53215900 CAISSE CADA ST FLOUR	111	37	75	200
53216000 CAISSE MNA CMAE	97	195	-98	-50
53216001 CAISSE MNA MUSSET		337	-337	-100
53216200 CAISSE CHU HIVERNAL PUY DE DOME	336	1 318	-982	-75

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
53216800 CAISSE HUDA TOULOUSE	2 814	6 662	-3 848	-58
53216900 CAISSE CHU TOULON	553	573	-20	-3
53224000 CAISSE REINSTALL BELLEVILLE	1 145	937	208	22
53225000 CAISSE REINSTALL L'ARBRESLE		1 740	-1 740	-100
53227000 SP02 LOYER/CATION KHAN IML	780	100	680	680
53228000 CENTRALISATION CAISSE		324	-324	-100
53231000 centralisation caisse 2022	17	2 416	-2 399	-99
53232000 CENTRALISATION CAISSE 12/2022	93	440	-348	-79
53233000 CENTRALISATION CAISSE	1 482	836	646	77
53234000 CAISSE HUDA 03 MONTMARIAULT	1 319	1 522	-203	-13
53235000 CAISSE HUDA LYON 5 FAVORITE	801		801	-
53235100 CAISSE TRANSIT CHARIAL	2 423		2 423	-
Charges constatées d'avance	518 352	746 096	-227 744	-31
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	518 352	746 096	-227 744	-31
TOTAL III	21 830 123	30 549 193	-8 719 070	-29
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	26 163 954	35 040 345	-8 876 391	-25

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	392 042	392 042		
10240100 APPORT SANS DROIT DE REPRISE	381 562	381 562		
10240200 APPORT PROJET FORUM/CIMADE	10 480	10 480		
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves	2 453 193	3 351 870	-898 677	-27
10685221 RESERVE INVESTISST ANTERIEUR CPOM	292 556	300 000	-7 444	-2
10685222 RESERVE INVESTISSEMENT CPOM	912 920	996 700	-83 780	-8
10685223 RESERVE INVESTISST HORS CPOM	156 452	162 335	-5 882	-4
10685224 RESERVE INVESTISSEMENT BASILE	-75 107	-19 538	-55 569	-284
10685520 RESERVE DE TRESORERIE	1 752 050	1 752 050		
10685620 RESERVE DE COMPENSATION	-585 679	160 323	-746 002	-465
Report à nouveau	1 385 107	178 202	1 206 905	677
11050000 EXCEDENT EXPLOITATION 2002	66	66		
11501219 RESULTAT 2019 SCTF	27 749	6 000	21 749	362
11501220 SP AFFECT RESULTAT 2020 AG		33 650	-33 650	-100
11501221 SP02 AFFECT RESULTAT 21		147 372	-147 372	-100
11501222 RESULTAT 2022 STCF	620 772	310 697	310 074	100
11501223 RESULTAT 2023 SCTF	1 074 722		1 074 722	-
11592800 DEPENSES NON OPPOSABLES	-338 202	-319 583	-18 619	-6
Excédent ou déficit de l'exercice	-939 157	308 227	-1 247 385	-405
Situation nette	3 291 184	4 230 342	-939 157	-22
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	759 145	846 730	-87 585	-10
13140100 SUBVENTION VILLE DE LYON	336 000	336 000		
13161100 SUBVENTION INVESTISSEMENT MILLENIUM	191 960	191 960		
13161300 SUBVENTION INVESTISSEMENT	14 000	14 000		
13161600 SUBVENTION INVESTISSEMENT	14 700	14 700		
13161700 SUBVENTION INVESTISSEMENT	16 424	16 424		
13161800 SUBVENTION INVESTISSEMENT PADA 13	220 000	220 000		
13162000 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAES63	295 744	295 744		
13940100 REPRISE SUBVENTION INVESTISSEMENT	-114 269	-80 669	-33 600	-42
13961300 REPRISE SUBVENTION INVESTISSEMENT	-13 790	-13 790		
13961600 REPRISE SUBVENTION INVESTISSEMENT	-14 248	-14 248		
13961700 REPRISE SUBVENTION INVESTISSEMENT	-16 300	-16 300		
13961800 REPRISE SUBVENTION INVESTISSEMENT	-73 033	-51 729	-21 304	-41
13962000 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAES63	-98 043	-65 362	-32 681	-50
Provisions réglementées	44 360	44 360		
14120000 RESERVE DE TRESORERIE	44 360	44 360		

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
TOTAL I	4 094 689	5 121 431	-1 026 742	-20
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	1 020 364	1 531 266	-510 902	-33
19210007 FONDS DEDIES 2007	17 046	18 078	-1 032	-6
19210014 FONDS DEDIES 2014	22 808	24 507	-1 700	-7
19210017 FONDS DEDIES 2017	20 000	20 000		
19210019 FONDS DEDIES 2019		3 235	-3 235	-100
19210021 FONDS DEDIES 2021	797 528	1 443 954	-646 426	-45
19210023 FONDS DEDIES 2023	13 118	17 238	-4 121	-24
19210024 FONDS DEDIES 2024	145 359		145 359	-
19601600 DONS DEDIES 2016	2 507	4 254	-1 748	-41
19602400 DONS DEDIES 2024	2 000		2 000	-
TOTAL III	1 020 364	1 531 266	-510 902	-33
Provisions				
Provisions pour risques	466 695	868 694	-401 999	-46
15180100 PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	466 695	868 694	-401 999	-46
Provisions pour charges				
TOTAL IV	466 695	868 694	-401 999	-46
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	44 234	653 916	-609 682	-93
16400600 EMPRUNT CAISSE EPARGNE 71 000	6 460	14 073	-7 613	-54
16400800 EMPRUNT CREDIT COOPERATIF 65 000	3 004	10 103	-7 099	-70
51240100 CREDIT COOPERATIF HOTEL		40 667	-40 667	-100
51240300 CREDIT COOPERATIF FER RU INSTALLATION 2009		103 134	-103 134	-100
51400101 BANQUE POSTALE Leasing & Factoring	1 098	9 281	-8 183	-88
51710400 CAISSE D-EPARGNE DOSSIER 04		3 497	-3 497	-100
51710500 Caisse Epargne Doss 5		9 168	-9 168	-100
51740300 CAISSE D EPARGNE DOSSIER 3		498	-498	-100
51740600 CAISSE D'EPARGNE DOSSIER 06		6 371	-6 371	-100
51740700 CAISSE D'EPARGNE DOSSIER 07	2 238	8 945	-6 708	-75
51740800 CAISSE D'EPARGNE DOSSIER 08		305 129	-305 129	-100
51740900 CAISSE D'EPARGNE DOSSIER 9		2 972	-2 972	-100
51741200 CAISSE D EPARGNE RHONE ALPES CE12	123	106 317	-106 194	-100
51741400 CAISSE D EPARGNE RHONE ALPES DOS 14		1 586	-1 586	-100
51741500 CAISSE D EPARGNE RHONE DOSSIER 15		2 813	-2 813	-100
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	31 311	29 360	1 951	7
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 359 851	4 625 355	-265 505	-6
40110101 COLL FOURNISSEURS	3 032 432	3 380 349	-347 917	-10
40810100 FOURNISSEURS CHARGES A PAYER	1 327 418	1 245 006	82 413	7
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	5 626 287	4 884 989	741 298	15
42210000 COMITE ENTREPRISE	63 905	115 829	-51 923	-45
42510100 SAISIE ARRET	2 177		2 177	-
42822000 PROVISION CP BRUT	1 548 669	1 437 043	111 626	8
42822800 PROV IND FIN DE CONT	89 699	69 260	20 440	30
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER		10 897	-10 897	-100
42860301 NOTE DE FRAIS		922	-922	-100

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
42860400 SALARIES NOTES DE FRAIS	8 247	5 151	3 096	60
42861000 PROVISION COMPTE EPARGNE TEMPS BRUT	245 109	285 097	-39 988	-14
43110100 URSSAF	969 840	950 432	19 408	2
43730100 CIRSE RETRAITE	243 077	237 151	5 926	3
43730300 CIRSE PREVOYANCE	129 718	121 519	8 200	7
43730400 AGRR MUTUELLE	150 443	124 349	26 095	21
43730500 AGRR PREVOYANCE CADRE	49 976	45 210	4 765	11
43780200 UNIFAF	178 840	174 131	4 710	3
43780300 OFLYL	81 170	77 267	3 903	5
43822000 PROVISIONS CP CHARGES	863 985	801 981	62 004	8
43822800 CS-INDEM FIN DE CONTRAT	55 086	42 164	12 922	31
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER		7 963	-7 963	-100
43861000 PROV COMPTE EPARGNE TEMPS	152 612	182 631	-30 019	-16
44711000 RECEVEUR TAXE SUR LES SALAIRES	160 603	157 580	3 023	2
44800000 IMPOT SUR REVENU PASS	35 507	38 413	-2 906	-8
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	597 622		597 622	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		664	-664	-100
41210101 CLIENTS		664	-664	-100
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	10 551 835	17 354 029	-6 802 194	-39
48710100 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	10 551 835	17 352 129	-6 800 294	-39
48710200 Autres		1 900	-1 900	-100
TOTAL V	20 582 206	27 518 954	-6 936 748	-25
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	26 163 954	35 040 345	-8 876 391	-25

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	1 960	1 380	580	42
75620100 COTISATIONS PERSONNES PHYSIQUES	800	980	-180	-18
75620200 COTISATIONS PERSONNES MORALES	1 160	400	760	190
Ventes de biens				
Ventes de prestations de services	22 116 613	16 604 793	5 511 820	33
70600100 PRESTATIONS DE SERVICES CRA	2 115 811	2 046 240	69 571	3
70600200 PRESTATIONS DE SERVICES OFFI	6 431 423	6 259 874	171 549	3
70600300 PRESTATION METROPOLE MNA	3 070 752	3 281 916	-211 165	-6
70600350 PRESTATIONS DE SERVICE AGIR	9 530 237	4 038 349	5 491 887	136
70820000 PPEC	258 297	273 330	-15 033	-5
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	117 927	186 013	-68 085	-37
70880100 FORMATIONS CATALOGUES FIM		223	-223	-100
70880200 FORMATIONS APPEL OFFRE FIE	592 167	479 539	112 627	23
70880300 VENTES PHOTOS VIENNE		2 400	-2 400	-100
72100000 06-AFFECT SALAIRE 2022 SIRH		36 908	-36 908	-100
Produits de tiers financeurs				
Concours publics	14 681 463	13 674 089	1 007 374	7
73212000 DOTATION GLOBALE DGF	14 681 463	13 674 089	1 007 374	7
Subventions d'exploitation	13 357 627	18 244 817	-4 887 190	-27
74710500 DRASS	366 500	255 000	111 500	44
74710800 PREFECTURE 03		44 418	-44 418	-100
74710900 PREFECTURE	10 833 904	14 255 240	-3 421 336	-24
74711000 FAMI REINSTALLATION	949 295	2 109 431	-1 160 136	-55
74711100 MINISTERE DE L'INTERIEUR	403 250	183 645	219 605	120
74711900 DEPARTEMENT 63 PUY DE DOME	39 918	19 959	19 959	100
74720100 CONSEIL REGIONAL	42 667	21 333	21 334	100
74720200 CONSEIL GENERAL-METROPOLE	214 260	373 190	-158 930	-43
74720300 MUNICIPALITES	160 444	160 799	-355	
74730000 JMED-PROMIG		4 235	-4 235	-100
74730300 FONDATION TIDES	15 749	2 487	13 262	533
74730400 COMET	52 167		52 167	-
74730500 FONDATION DE FRANCE	16 667	53 333	-36 666	-69
74731800 GRAND LYON	3 058		3 058	-
74732300 AFD	93 273	345 986	-252 713	-73
74732800 RITIMO		4 578	-4 578	-100
74732900 CAF	4 204	-13 200	17 404	-132
74733200 SUBVENTIONS DIVERSES	162 271	424 383	-262 112	-62
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	20 979	32 209	-11 230	-35
75410000 DONS	20 979	32 209	-11 230	-35
Mécénats	160 216	1 225	158 991	+1 000
75420000 MECENATS	160 216	1 225	158 991	+1 000
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 172 297	989 585	182 712	18
79100100 INDEMNITES ASSURANCES	91 554	37 325	54 229	145
79100200 INDEMNITES JOURNALIERES COMPLEMENTAIRES	99 163	88 460	10 703	12
79100300 AUTRES TRANSFERTS DE CHARGES	446 781	517 794	-71 013	-14
79100350 TRANSITON PRO AURA	139 863	18 887	120 976	641

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
79100400 REMBOURSEMENTS CPAM CONSULTATIONS MEDICALES	19 905	21 673	-1 769	-8
79100600 REMBOURSEMENT LOYERS BAUX	375 031	305 446	69 585	23
Utilisations des fonds dédiés	658 261	149 456	508 805	340
78940100 REPRISE FONDS DEDIES	656 513	142 881	513 633	359
78950100 REPRISE DONS DEDIES	1 748	6 576	-4 828	-73
Autres produits	-9 246	125 218	-134 464	-107
75820100 REMBOURSEMENTS FRAIS PEDAGOGIQUES	-12 399	122 875	-135 274	-110
75880100 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	3 152	2 343	810	35
TOTAL I	52 160 171	49 822 772	2 337 399	5
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	21 724 886	20 220 338	1 504 548	7
60611000 EAU	275 519	157 133	118 386	75
60611100 EAU REINSTALLATION	4 109	7 139	-3 031	-42
60612000 ELECTRICITE	1 115 895	621 427	494 468	80
60612100 ELECTRICITE REINSTALLATION	3 943	13 282	-9 339	-70
60613000 GAZ	655 549	293 166	362 384	124
60613100 GAZ REINSTAL	3 174	11 139	-7 965	-72
60621000 CARBURANT	65 947	73 734	-7 787	-11
60622000 PRODUITS ENTRETIEN	25 004	13 211	11 794	89
60624000 FOURNITURES BUREAU	108 267	114 657	-6 389	-6
60625000 FOURNITURES ANIMATION	30 138	42 612	-12 474	-29
60626000 FOURNITURES DIVERSES	4 549	3 551	999	28
60626800 FOURNITURES HOTTELIERES	265 278	236 407	28 870	12
60660000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	5 475	5 422	53	
60680100 PETITS MATERIELS	138 108	139 620	-1 513	-1
60681000 ALIMENTATIONS EVENEMENTS	11 000	7 995	3 005	38
60681100 ALIMENTATION CMAE	260 783		260 783	-
61120100 VACANCES ET SORTIES	24 756	25 586	-830	-3
61320100 CHAMBRES USAGERS	5 276 851	5 254 369	22 481	
61320150 LOCATIONS BAUX GLISSANTS	480 081	581 793	-101 712	-17
61320200 LOCATIONS BUREAUX	1 179 628	1 061 559	118 069	11
61320300 LOCATIONS GARAGES	32 034	26 912	5 122	19
61320400 LOCATIONS SALLES	10 035	20 283	-10 249	-51
61352100 LOCATIONS COPIEUR	55 616	55 857	-241	
61352200 LOCATIONS AFFRANCHISSEUSES	7 191	7 952	-761	-10
61353100 LOCATIONS VEHICULES	6 935	21 727	-14 792	-68
61358100 LOCATION BACS A ORDURES	2 245	968	1 277	132
61358200 LOCATIONS MATERIELS DIVERS	46 989	33 601	13 388	40
61420100 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	1 148 420	1 025 506	122 914	12
61520100 ENTRETIEN CHAMBRES USAGERS	291 025	333 100	-42 074	-13
61558100 ENTRETIEN VEHICULES	56 459	80 667	-24 208	-30
61561100 MAINTENANCE INFORMATIQUE	502 114	394 981	107 133	27
61568100 MAINTENANCE TELEPHONIE	20 454	15 845	4 610	29
61568200 MAINTENANCE COPIEURS	59 862	64 029	-4 167	-7
61568300 ENTRETIEN SANITAIRES	8 263	3 849	4 414	115
61568500 MAINTENANCE AUTRES	87 741	129 308	-41 566	-32
61610100 ASSURANCE MULTIRISQUES	181 251	150 820	30 431	20
61630100 ASSURANCE VEHICULES	95 944	98 429	-2 485	-3
61650100 ASSURANCE RC	51 175	47 354	3 821	8
61670100 ASSURANCE RAPATRIEMENT MISSIONS	329	274	56	20
61820100 DOCUMENTATIONS	14 820	16 515	-1 695	-10
61840100 COTISATIONS	16 908	27 953	-11 045	-40
61850100 COLLOQUES SEMINAIRES	530	5 194	-4 664	-90
61880100 AUTRES FRAIS DIVERS	9 631	3 879	5 752	148

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
62110100 PERSONNEL INTERIMAIRE	623 740	472 501	151 239	32
62250000 REMUNERATIONS D'AFFACTURAGE	16 615	3 563	13 052	366
62260100 HONORAIRES AVOCATS	62 641	71 054	-8 413	-12
62260200 HONORAIRES CAC	35 301	40 583	-5 282	-13
62260300 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	23 410	14 360	9 050	63
62270100 FRAIS D ACTES	7 699	11 385	-3 687	-32
62280100 GRAPHISTES	5 632	3 413	2 219	65
62280400 INTERPRETES	1 044 653	1 206 339	-161 686	-13
62280600 CONSEILS DIVERS	420	5 322	-4 902	-92
62280800 AUDIT	8 928	9 960	-1 032	-10
62281000 ORGANISATEUR D-EVENEMENTS	8 977	24 476	-15 499	-63
62281100 HONORAIRE ART THERAPIE	42 503	15 611	26 891	172
62281200 HONORAIRES AUTRES	525 691	358 353	167 339	47
62310100 ANNONCES ET INSERTIONS	5 463	6 774	-1 310	-19
62330100 SALONS EXPOSITIONS	1 428		1 428	-
62340100 CADEAUX	384	179	205	115
62360100 CATALOGUES ET IMPRIMES	25 171	18 877	6 294	33
62360200 TEESHIRTS	1 998		1 998	-
62370100 Publications	56	8 260	-8 204	-99
62410100 DEMENAGEMENTS USAGERS	1 360	22 742	-21 382	-94
62410200 DEMENAGEMENTS SERVICES	15 389	4 068	11 321	278
62420100 DEPLACEMENTS USAGERS	376 631	370 469	6 162	2
62510100 DEPLACEMENTS SALARIES ET BENEVOLES	131 857	120 989	10 868	9
62560000 MISSIONS	117 220	127 009	-9 789	-8
62610100 AFFRANCHISSEMENTS	182 968	168 397	14 571	9
62620100 TELEPHONES FIXES FIBRE ADSL	227 778	221 693	6 085	3
62620200 TELEPHONES PORTABLES	61 127	60 994	133	
62620300 HEBERGEMENT SITE INTERNET	11 446	7 436	4 010	54
62780100 FRAIS BANCAIRES	17 115	47 134	-30 019	-64
62810100 BLANCHISSAGE	112 646	98 883	13 763	14
62830100 PRESTATION NETTOYAGE EXTERIEUR	531 263	459 272	71 991	16
62840000 PRESTATIONS INFORMATIQUES	455 067	622 209	-167 142	-27
62880200 SECURITE EXTERIEURE	539 938	686 441	-146 503	-21
62880300 PARTENAIRES DE PROJET	3 673 530	3 518 802	154 728	4
62880400 PRESTATIONS COURRIERS	24 017	24 206	-189	
62880500 ANALYSE DE LA PRATIQUE	139 809	115 064	24 745	22
62880700 COLLECTE DECHETS MEDICAUX	111	214	-102	-48
62880900 PRESTATIONS DIVERSES	24 876	44 500	-19 623	-44
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 149 825	2 075 079	74 746	4
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 673 090	1 555 356	117 733	8
63330100 FORMATION PROFESSIONNELLE	384 883	423 602	-38 719	-9
63340100 EFFORT CONSTRUCTION	81 170	77 267	3 903	5
63512000 TAXES FONCIERES	8 381	7 736	645	8
63513100 D chetterie	60	30	30	100
63540100 DROITS ET TAXES	1 001	1 156	-155	-13
63750000 OBLIGATION EMPLOI HANDICAPES		1 143	-1 143	-100
63780000 TAXES DIVERSES	361	87	275	315
63780100 TAXES DIVERS SUR SALAIRE NIGER	878	8 640	-7 762	-90
63780200 TAXES DIVERS AUTRES NIGER ISB		61	-61	-100
Salaires et traitements	18 305 962	17 172 857	1 133 105	7
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	18 762 946	17 605 853	1 157 093	7
64110700 REMUNERATION PERSONNEL NIGER	8 982	22 269	-13 287	-60
64116000 INDEMNITE LICENCIEMENT CONVENTIONNEL	92 111	79 850	12 261	15
64116100 INDEMNITE LICENCIEMENT TRANSACTIONNELLE	20 895	10 808	10 087	93
64118100 INDEMNITES SERV CIVIQUE	2 313	20 136	-17 823	-89
64118200 VARIATION CONGES PAYES BRUTS	111 626	139 591	-27 966	-20

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
64118300 VARIATION COMPTE EPARGNE TEMPS	-39 988	41 626	-81 614	-196
64118800 PROV INDEM FIN CONTRAT	20 440	-65 995	86 435	-131
64118900 PRIME TELETRAVAIL	21 190	15 210	5 980	39
64131100 06-REAFFECT MS 31/12/22		136	-136	-100
64190000 INDEMNITES JOURNALIERES	-694 552	-696 626	2 074	
Charges sociales	8 046 321	7 729 466	316 855	4
64511100 COTISATIONS URSSAF	5 271 002	4 950 332	320 670	6
64513000 COTISATIONS RETRAITE	1 172 243	1 141 024	31 219	3
64518100 COTISATIONS PREVOYANCE	881 134	798 670	82 464	10
64518200 VARIATION CHARGES SUR CONGES	62 004	109 512	-47 508	-43
64518300 VARIATION CHARGE SUR CET	-30 019	34 011	-64 031	-188
64518800 06-REAFFECT MS 31/12/22	12 922	-26 495	39 418	-149
64551100 Regul indemnité@s licenciement		35	-35	-100
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	76 489	67 782	8 707	13
64781000 CARTES DE TRANSPORT	66 179	54 593	11 586	21
64784000 COMITE ENTREPRISE	261 158	248 976	12 182	5
64870000 FORMATION PROFESSIONNELLE	53 436	105 845	-52 409	-50
64880000 AUTRES CHARGES DIVERSES DE PERSONNEL	-18 125	22 261	-40 387	-181
64880100 TITRES REPAS PART EMPLOYEUR	237 898	222 918	14 980	7
Dotations aux amortissements et dépréciations	847 949	822 928	25 021	3
68111000 DOT AMORT IMMOB INCORPORELLES	151 066	157 581	-6 515	-4
68112000 DOT AMORT IMMOB COPORELLES	696 883	665 347	31 536	5
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	147 359	17 238	130 121	755
68940100 ENG.A REALISER/SUBV.ATTR.	145 359	17 238	128 121	743
68950100 ENG.A REAL./DONS MAN.AFF.	2 000		2 000	-
Autres charges	991 865	739 173	252 692	34
65160000 SP02 SACEM NUIT SOLID	298		298	-
65400000 PERTES S/CREANCES IR		664	-664	-100
65820100 AMS ALLOCATIONS JOURNALIERES	89 256	46 738	42 518	91
65851300 NUITEES HOTEL DEBOUTES		1 325	-1 325	-100
65851600 NUITEES D HOTELS AUTRES	83 510	52 570	30 939	59
65870100 Forfait Entree		1 567	-1 567	-100
65870200 FORFAITS NAISSANCES	1 000	1 363	-363	-27
65870500 AIDES SCOLAIRES	2 910	7 454	-4 544	-61
65870600 AIDES MEDICALES	453	850	-398	-47
65870700 AIDES ACCESSION LOGEMENT	30 313	25 585	4 728	18
65870900 AUTRES AIDES ET FORFAITS	180 489	581 818	-401 329	-69
65871000 AUTRES AIDES FORMATIONS ANDATU		13 000	-13 000	-100
65880000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	603 636	6 239	597 397	+1 000
TOTAL II	52 214 167	48 777 080	3 437 088	7
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-53 997	1 045 692	-1 099 689	-105
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	72	394	-322	-82
76810100 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	72	394	-322	-82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	72	394	-322	-82
Charges financières				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	218 511	151 837	66 674	44
66110600 INTERETS EMPRUNT CE 71 000	208	354	-146	-41
66110800 INTERETS EMPRUNT CCO 65 000	152	307	-155	-50
66150000 AGIOS BANCAIRES	110 454	141 949	-31 495	-22
66180000 INTERETS AUTRES DETT	107 698	9 228	98 470	+1 000
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	218 511	151 837	66 674	44
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-218 439	-151 443	-66 996	44
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-272 436	894 249	-1 166 685	-130
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	205 347	419 109	-213 762	-51
77100100 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		78	-78	-100
77200100 PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS	205 347	419 031	-213 684	-51
Produits exceptionnels sur opérations en capital	119 907	184 087	-64 180	-35
77500100 PRODUITS CESSION ELEMENTS ACTIFS	1 500	650	850	131
77700100 Quote Part Subvention	87 585	120 120	-32 535	-27
77800100 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	23 944	4 965	18 979	382
77800200 PRODUITS SANS JUSTIFICATIFS	6 879	58 353	-51 474	-88
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	645 999	292 007	353 992	121
78750100 REPRISE PROV DEPRECIATION CREA	645 999	292 007	353 992	121
TOTAL V	971 253	895 203	76 050	9
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 228 671	1 101 787	126 884	12
67120000 PENALITES ET AMENDES	2 516	13 044	-10 529	-81
67200100 CHARGES EXCEPTIONNELLES EXERCICES ANTERIEURS	1 226 155	1 088 743	137 412	13
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	165 303	152 638	12 665	8
67500100 VNC IMMO COPORELLES	4 518		4 518	-
67880100 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	207 662	38 749	168 913	436
67880200 CHARGES SANS JUSTIFICATIFS	-46 876	113 889	-160 766	-141
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	244 000	226 800	17 200	8
68750100 DOT AUX PROV RISQUES ET CHARGE	244 000	226 800	17 200	8
TOTAL VI	1 637 974	1 481 225	156 749	11
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-666 722	-586 022	-80 700	14
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	53 131 495	50 718 369	2 413 126	5
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	54 070 653	50 410 142	3 660 511	7
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-939 157	308 227	-1 247 385	-405

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	
- Immobilier	
Autres engagements	105 492
TOTAL	105 492

Commentaires : Avance réalisée par le Factor à hauteur de 105 492 €

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
Belgique	150 000
TOTAL	150 000

Commentaires : La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'entité FORUM REFUGIES ASSOCIATION établi en application de l'article 434-3 du règlement ANC N°2018-06, est mise à disposition du public au siège situé au 28 RUE DE LA BAISSSE 69100 VILLEURBANNE sur demande préalable.

Association FORUM REFUGIES

Siège social : 28 rue de la Baisse
69612 VILLEURBANNE CEDEX
SIREN 326 922 879

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2024

TALENZ AUDIT

62 rue de la Chaussée d'Antin | 75009 Paris | Téléphone : 01.40.16.79.80

www.talenz-audit.fr

SAS au capital de 32 141 € | SIRET 82148335100010 | RCS Paris 821 483 351 | TVA Intracommunautaire FR 68821483351
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Membres de l'Association FORUM REFUGIES,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association FORUM REFUGIES - COSI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Une part importante des produits est constituée des produits de tarification et des subventions. Dans ce cadre, nous nous sommes assurés par sondages de leur réalité et du caractère approprié des principes comptables appliqués.
- La note « créances » de l'annexe indique les subventions européennes FAMI en attente d'encaissement au 31 décembre 2024. Nos travaux ont consisté à nous assurer de l'existence de ces créances au 31 décembre 2024.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

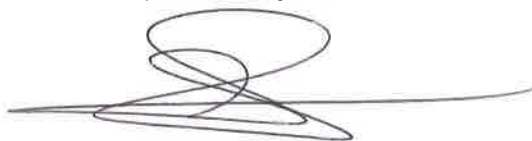
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 5 juin 2025.

TALENZ AUDIT



Séverine LOUBARESSE
Commissaire aux Comptes
Associée

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	24 821	24 821		
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 182 839	782 430	400 408	505 891
Autres immobilisations incorporelles	1 084		1 084	1 084
Immobilisations incorporelles en cours				5 400
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	30 850		30 850	30 850
Constructions	502 676	346 055	156 622	170 564
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	8 008 291	4 633 664	3 374 627	3 451 752
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 142		2 142	2 142
Autres titres immobilisés	2 713		2 713	2 667
Prêts	200		200	1 200
Autres immobilisations financières	365 185		365 185	319 602
TOTAL I	10 120 801	5 786 970	4 333 831	4 491 152
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 708 438		5 708 438	5 898 724
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	14 729 364		14 729 364	23 076 994
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	873 968		873 968	827 380
Charges constatées d'avance	518 352		518 352	746 096
TOTAL III	21 830 123		21 830 123	30 549 193
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	31 950 924	5 786 970	26 163 954	35 040 345

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	392 042	392 042
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	2 453 193	3 351 870
Report à nouveau	1 385 107	178 202
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 385 107	178 202
Excédent ou déficit de l'exercice	-939 157	308 227
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-1 069 809	1 053 752
Situation nette	3 291 184	4 230 342
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	759 145	846 730
Provisions règlementées	44 360	44 360
TOTAL I	4 094 689	5 121 431
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 020 364	1 531 266
TOTAL III	1 020 364	1 531 266
Provisions		
Provisions pour risques	466 695	868 694
Provisions pour charges		
TOTAL IV	466 695	868 694
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	44 234	653 916
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 359 851	4 625 355
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	5 626 287	4 884 989
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		664
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	10 551 835	17 354 029
TOTAL V	20 582 206	27 518 954
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	26 163 954	35 040 345

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 960	1 380
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	22 116 613	16 604 793
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	14 681 463	13 674 089
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	14 681 463	13 674 089
Subventions d'exploitation	13 357 627	18 244 817
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	20 979	32 209
Mécénats	160 216	1 225
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 172 297	989 585
Utilisations des fonds dédiés	658 261	149 456
Autres produits	-9 246	125 218
TOTAL I	52 160 171	49 822 772
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	21 724 886	20 220 338
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 149 825	2 075 079
Salaires et traitements	18 305 962	17 172 857
Charges sociales	8 046 321	7 729 466
Dotations aux amortissements et dépréciations	847 949	822 928
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	147 359	17 238
Autres charges	991 865	739 173
TOTAL II	52 214 167	48 777 080
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-53 997	1 045 692

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	72	394
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	72	394
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	218 511	151 837
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	218 511	151 837
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-218 439	-151 443
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-272 436	894 249
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	205 347	419 109
Sur opérations en capital	119 907	184 087
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	645 999	292 007
TOTAL V	971 253	895 203
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 228 671	1 101 787
Sur opérations en capital	165 303	152 638
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	244 000	226 800
TOTAL VI	1 637 974	1 481 225
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-666 722	-586 022
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	53 131 495	50 718 369
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	54 070 653	50 410 142
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-939 157	308 227
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociale sous gestion contrôlée	-1 069 809	1 053 752

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	78 649	5 565
Bénévolat	101 394	145 468
TOTAL	180 043	151 032
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	2 649	5 528
Prestations en nature	76 000	37
Personnel bénévole	101 394	145 468
TOTAL	180 043	151 032

Règles et méthodes comptables

L'association Forum réfugiés-Cosi est une association sans but lucratif oeuvrant pour l'accueil des réfugiés, la défense du droit d'asile et la promotion de l'état de droit, issue de la fusion en mai 2012 des associations Forum Réfugiés et Cosi, promouvoir et défendre les droits. Dans ces domaines, l'association a pour but d'être un interlocuteur privilégié des pouvoirs publics aux plans local, départemental, régional, national, européen et international.

L'association gère :

- des structures de premier accueil pour demandeurs d'asile de Clermont-Ferrand, Marseille, Montauban, Nice, Toulouse et Toulon.
 - des dispositifs d'hébergement accompagné pour demandeurs d'asile dans huit départements
 - des centres d'hébergement dans les départements de l'Allier, du Cantal et du Rhône
 - l'aide à l'intégration au sein de la région Auvergne Rhone Alpes et dans cinq départements de l'Occitanie
 - l'accompagnement des étrangers en rétention à Lyon Marseille, Nice, Nîmes, Sète et Perpignan
- En outre l'association a mené ou mène des projets internationaux

Les principaux financeurs de l'association sont :

- les pouvoirs publics (préfectures, ministère de l'intérieur, conseil régional, Métropole, municipalité)
- les fonds européens (FAMI)
- autres organisations (HCR, AFD, Fondation de France)

Ce document constitue une Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 26 163 954 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat déficitaire de -939 157 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par le règlement 2020-08, du règlement ANC n°2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif, de l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements privés sociaux et médico-sociaux et du règlement ANC 2021-02.

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

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

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

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

Rappel des options prises en 2005 par l'association dans le cadre des règlements suivants :

- Règlement CRC n° 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs. Ce règlement CRC transforme en règles les dispositions de l'avis CNC n°2004-15 du 23 juin 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et à l'évaluation des actifs.

- Règlement CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 et CRC 2003-07 du 12 décembre 2003 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs. Ce règlement redéfinit les notions d'amortissement et de dépréciation et précise les situations dans lesquelles un test de dépréciation des actifs corporels et incorporels doit être conduit.

	N/A	Charge	Actif
Frais de constitution, transformation et de 1er établissement	X		
Frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission	X		
Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles ou corporelles		X	
Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières (titres)	X		
Coûts de développement	X		
Coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs	X		

Produits constatés d'avance :

Les financements pluriannuels sont comptabilisés en produits. Il est ensuite constaté en "produits constatés d'avance" la part de financement se rapportant aux exercices suivants.

En revanche, les financements accordés au titre de l'exercice et non totalement utilisés à la clôture de l'exercice font l'objet d'une dotation en fonds dédiés.

Faits caractéristiques

Neant

Tableau de détermination du résultat effectif global

	Exercice 31/12/2024	Exercice 31/12/2023
RESULTAT COMPTABLE	-939 157,48	308 227,34
Reprise de résultat antérieur	945 856,88	-111 162,76
Excédent ou déficit effectif global	6 699,40	197 064,58
Dont résultat effectif sous gestion propre	1 016 469,13	- 774 154,45
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	-1 009 769,73	971 219,03

Compte tenu d'un résultat comptable de - 939 157 € et de la reprise d'excédents d'années antérieures pour 945 856 €, le résultat économique 2024 se traduit par un excédent de 6 699 €.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Logiciels	de 1 à 7 ans
Frais Etudes	1 an
Constructions	38 ans
Menuiseries extérieures	25 ans
Bâtiment chauffage	15 ans
Bâtiment Etanchéité	15 ans
Bâtiment Façades	15 ans
Bâtiment Ascenseur	15 ans
Bâtiment Peinture et sol	10 ans
Bâtiment Autres aménagements	25 ans
Agencements aménagements installations	5 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	4 à 5 ans
Mobilier	5 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

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

Créances

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

Les subventions européennes FAMI en attente d'encaissement au 31/12/2024 représentent, encore une fois cette année, une part importante des créances de l'association :

FAMI 2014	0
FAMI 2015	0
FAMI 2016	0
FAMI 2017	0
FAMI 2018	121 654,51
FAMI 2019	0
FAMI 2020	216 979,53
FAMI 2021-2022	1 880 933,97
FAMI 2023	781 846,41
FAMI 2024	617 572,57
TOTAL	3 618 986,99

Ces créances sont renseignées à « moins d'un an » dans l'annexe malgré les incertitudes de leur encaissement sur le prochain exercice.

Le résultat net de l'exercice est impacté à hauteur de 394 000 € nets de reprise de provision suite à une perte sur créance FAMI.

Subventions d'investissement

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

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 466 694 euros. Cette provision est constituée de risques prud'homaux.

Engagements de départ à la retraite

Notre association est redevable directement envers ses salariés du paiement d'une indemnité de fin de carrière à la date de leur départ à la retraite.

L'estimation de ces indemnités de fin de carrière a été effectuée dans l'hypothèse d'un départ à la retraite à 64 ans et selon la méthode de calcul utilisée en conformité avec la norme IAS N°19 avec une évolution des salaires de 1%, un taux d'actualisation de 3,5 % et un turn over faible. Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2024 s'élève à 419 563 euros environ, charges patronales comprises, sur la base d'un effectif de 504 personnes pouvant prétendre à une indemnité à la date d'arrêt des comptes.

Par ailleurs, l'association a souscrit auprès d'un gestionnaire externe un contrat en date du 2 décembre 2004 ayant pour objet la constitution d'un fonds collectif destiné à lui garantir le remboursement des indemnités au fur et à mesure de leur échéance. Ce fonds se constitue progressivement par le versement de primes sur plusieurs exercices : durant les exercices précédents et sur l'exercice 2024, notre association a versé auprès de cet organisme une somme cumulée de 100 745 euros, intérêts acquis au 31.12.2024, afin d'alimenter notre compte à cet effet

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 5 438 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 18,64 €/heure chargé correspond à un montant de 101 393,83 euros.

L'association a bénéficié d'une mise à disposition gratuite de prestations sur cet exercice pour la somme de 78 649 euros.

Fonds dédiés et reportés

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

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 1 020 364 euros.

Un tableau en annexe détail le contenu de ces fonds en page 19.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Effectif moyen

L'effectif moyen au 31 décembre 2024 est de 561 salariés équivalents temps plein.

Honoraires du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes correspondant à la mission légale portés en charge pour l'exercice 2024 sont de 28 566 euros.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif à l'engagement associatif, les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros, doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature, soit la somme totale de 253 K euros.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement	24 821		
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 143 739		45 584
TOTAL	1 168 560		45 584
Terrains	30 850		
Constructions :	502 676		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	3 370 931		299 006
Matériel :			
- De transport	848 787		
- De bureau et informatique, mobilier	3 176 127		311 328
Emballages récupérables et divers	9 612		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	7 938 983		610 334
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	2 142		
- Titres immobilisés	2 667		46
Prêts et autres immobilisations financières	320 802		67 802
TOTAL	325 611		67 848
TOTAL GÉNÉRAL	9 433 154		723 766

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			24 821	
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 400		1 183 923	
TOTAL	5 400		1 208 744	
Terrains			30 850	
Constructions :			502 676	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			3 669 937	
Matériel :				
- De transport		7 500	841 287	
- De bureau et informatique, mobilier			3 487 456	
Emballages récupérables et divers			9 612	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		7 499	8 541 817	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			2 142	
- Titres immobilisés			2 713	
Prêts et autres immobilisations financières		23 219	365 385	
TOTAL		23 219	370 240	
TOTAL GÉNÉRAL	5 400	30 718	10 120 801	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				24 821			24 821
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				631 364	151 066		782 430
TOTAL				656 185	151 066		807 251
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre				332 113	13 942		346 055
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers				1 429 924	314 679		1 744 604
Matériel de transport				646 365	66 882	2 982	710 265
Matériel de bureau et informatique, mobilier				1 873 996	301 151		2 175 146
Emballages récupérables et divers				3 420	229		3 649
TOTAL				4 285 817	696 883	2 981	4 979 719
TOTAL GÉNÉRAL				4 942 002	847 949	2 981	5 786 970

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

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

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements	44 360			44 360
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I	44 360			44 360
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	868 694	244 000	645 999	466 695
TOTAL II	868 694	244 000	645 999	466 695

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	913 054	244 000	645 999	511 055
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		244 000	645 999	

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	200		200
Autres immobilisations financières	365 185		365 185
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	5 708 438	5 708 438	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	79 756	79 756	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	11 218 820	11 218 820	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	3 430 789	3 430 789	
Charges constatées d'avance	518 352	518 352	
TOTAL	21 321 540	20 956 155	365 385

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	34 769	34 769		
- A plus d'1 an à l'origine	9 464	9 464		
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 359 851	4 359 851		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	1 957 806	1 957 806		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 874 749	2 874 749		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	793 733	793 733		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	10 551 835	9 610 122	941 713	
TOTAL	20 582 206	19 640 493	941 713	

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 311	29 360
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 327 418	1 245 006
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3 596 536	2 881 522
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	4 955 265	4 155 887

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	121 447	2 668 745
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	3 175 452	4 145 343
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	3 296 899	6 814 088

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	10 551 835	17 354 029
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		10 551 835	17 354 029

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	518 352	746 096
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		518 352	746 096

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics		14 681 463				14 681 463
Subventions d'exploitation	949 295	11 603 654	460 347	4 204	340 127	13 357 627
Subventions d'investissement						
TOTAL	949 295	26 285 117	460 347	4 204	340 127	28 039 090

Commentaires : néant

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
CRA	20 000					20 000	20 000
TOTAL	20 000					20 000	20 000
Ressources liées à la générosité du public							
IKEA	4 254		1 747			2 507	
AGIR 34- DONS		2 000				2 000	
TOTAL	4 254	2 000	1 747			4 507	
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
Préfecture - Travaux CADA	18 077		1 032			17 045	
Préfecture Rhone - Investisse	12 269		827			11 442	
Préfecture Puy de Dôme	12 239		872			11 367	
TOTAL	1 507 012	145 359	58 892		-597 622	995 857	10 448
TOTAL GÉNÉRAL	1 531 266	147 359	60 639		-597 622	1 020 364	30 448
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL	20 000					20 000	20 000
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	4 254	2 000	1 747			4 507	
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
Appli FLE 2019	3 235		3 235				
Subvention -investissements	1 443 954		48 804		-597 622	797 528	10 448
SAFE	17 238		4 121			13 117	
TOTAL	1 507 012	145 359	58 892		-597 622	995 857	10 448
TOTAL GÉNÉRAL	1 531 266	147 359	60 639		-597 622	1 020 364	30 448
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL	20 000					20 000	20 000
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	4 254	2 000	1 747			4 507	
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
SPADA63-TRAVAUX		20 178				20 178	
CMAE ECULLY		41 573				41 573	
FLE APPRENDRE A APPREN		28 009				28 009	
TOTAL	1 507 012	145 359	58 892		-597 622	995 857	10 448
TOTAL GÉNÉRAL	1 531 266	147 359	60 639		-597 622	1 020 364	30 448
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL	20 000					20 000	20 000
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	4 254	2 000	1 747			4 507	
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
CTAIR 69 SANTE		55 599				55 599	
TOTAL	1 507 012	145 359	58 892		-597 622	995 857	10 448
TOTAL GÉNÉRAL	1 531 266	147 359	60 639		-597 622	1 020 364	30 448
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres 431-5

(art. 153-1 du règlement ANC 2019-04)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	392 042				392 042
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	3 351 870	-837 753	19 607	80 531	2 453 193
<i>- dont réserves des activités sociales et médico sociales</i>					
Report à nouveau	178 202	1 145 980	94 709	33 785	1 385 107
<i>- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales</i>	178 202	1 145 980		-60 925	1 385 107
Excédent ou déficit de l'exercice	308 227	-308 227		939 157	-939 157
<i>- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales</i>	1 053 752	-1 053 752		1 053 752	-1 069 809
Situation nette	4 230 342		114 316	1 053 473	3 291 184
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	846 730			87 585	759 145
Provisions réglementées	44 360				44 360
TOTAL	5 121 431		114 316	1 141 058	4 094 689

Commentaires : néant

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Affectés à des biens renouvelables par l'association avec droit de reprise				
TOTAL				
Affectés à des biens non renouvelables par l'association				
SUBVENTION HUDA		336 000	114 269	221 731
SUBVENTION MILLENIUM		191 960		191 960
SUBVENTION TRANST		14 000	13 790	210
SUBVENTION CPH 2004		14 700	14 248	452
SUBVENTION CADAIR		16 424	16 300	124
SUBVENTION SPADA		220 000	73 033	146 967
SUBVENTION CAES 63		295 744	98 043	197 701
TOTAL		1 088 828	329 682	759 145

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	
- Immobilier	
Autres engagements	105 492
TOTAL	105 492

Commentaires : Avance réalisée par le Factor à hauteur de 105 492 €

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
Belgique	150 000
TOTAL	150 000

Commentaires : La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'entité FORUM REFUGIES ASSOCIATION établi en application de l'article 434-3 du règlement ANC N°2018-06, est mise à disposition du public au siège situé au 28 RUE DE LA BAISSSE 69100 VILLEURBANNE sur demande préalable.