

COMPTES ANNUELS

Comptabilité tenue en Euros

ASSO.ENTRAIDE PSYCHOSOCIALE AUBE

3 Avenue Beauffremont

10500 BRIENNE LE CHATEAU

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Activité principale : ASSOCIATION

Frédéric FOUAN
Isabelle GRISEY

12, rue des Bas Trévois
10000 Troyes
Tél. 03 25 73 82 92

E-mail :
info@eca-conseil.experts-comptables.fr



Société d'Expertise
Comptable
inscrite au tableau de
l'Ordre du Grand Est

S.A.S. CAPITAL 145 000 €
SIRET 381 70893200029
R.C.S. TROYES B 381708932

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	37 221		54 467		-17 245	-31.66
MARCHANDISES	2 521		3 124		-602	-19.28
37000000 Stocks de marchandises	2 778		3 359		-582	-17.31
39700000 Déprec. stocks marchan.	-256		-236		-21	-8.79
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	672		4 457		-3 785	-84.93
40910000 Fournis. avanc. & acompt. sur	672		4 457		-3 785	-84.93
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	8 502		4 145		4 357	105.13
41100000 CLIENTS	8 502		4 145		4 357	105.13
41600000 CLIENTS DOUTEUX			565		-565	NS
49100000 Dépr. comptes clients			-565		565	100.00
AUTRES CREANCES	3 430		1 677		1 754	104.59
42500000 Personnel avances et acomptes			300		-300	NS
46710400 CHARGES COM. APPT ASSO	60				60	
46721200 APL APPTS ASSO ROMILLY			1 279		-1 279	NS
46721400 APL MDLE	1 922		97		1 824	NS
46721800 PRETS PATIENTS	730				730	
46722000 Avance mat/mob/rép à refacture	719				719	
DISPONIBILITES	580 929		482 414		98 515	20.42
51210000 CREDIT MUTUEL	137 038		82 153		54 885	66.81
51700000 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	81 099		78 737		2 362	3.00
51710000 LIVRET TRIPLEX	198 014		193 000		5 014	2.60
51720000 TONIC PLUS CREDIT MUTUEL	26 556		26 526		29	0.11
51740000 LIVRET TONIC OBNL	135 000		100 000		35 000	35.00
51880000 BQE INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 985		747		1 237	165.65
53100100 CAISSE PRINCIPALE	877		874		3	0.34
53100200 CAISSE UCD	60		60			
53100300 CAISSE N° 3 RESIDENCE ACCUEIL	267		283		-16	-5.79
53100400 CAISSE CAFETERIA	33		33			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 163		6 128		-2 965	-48.38
48600000 Charges constatees d'avance	3 163		6 128		-2 965	-48.38
TOTAL ACTIF CIRCULANT	599 218		501 944		97 274	19.38
TOTAL GENERAL	636 439		556 410		80 029	14.38

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		354		550	-196	-35.61
20500000 LOGICIELS ENTRAIDE		588		588		
28050000 AMORT LOGICIEL		-234		-38	-196	NS
CONSTRUCTIONS		22 671		36 575	-13 904	-38.01
21310000 CONSTRUCTIONS MDLE		352 193		352 192	1	0.00
21351000 AMENAGEMENTS MDLE		164 848		164 848		
21352000 AMENAGEMENTS RA		7 629		7 629		
21353000 AMENAGEMENTS ROMILLY		12 554		12 554		
28131000 AMORT. CONSTRUCT. MDLE		-351 541		-351 309	-232	-0.07
28135100 AMORT. AMENAGEMENT MDLE		-145 536		-133 371	-12 165	-9.12
28135200 AMORT. AMENAGEMENT RA		-6 220		-5 660	-560	-9.90
28135300 AMORT. AMENAGEMENT ROMILLY		-11 255		-10 307	-948	-9.19
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		2 178		2 971	-793	-26.70
21540000 MAT. INDUSTRIEL CAFETERIA		8 532		8 532		
21541000 MAT. & OUTILLAGE MDLE		11 124		11 124		
21542000 MAT. & OUTILLAGE RA		2 737		2 737		
28154000 AMORT. MAT. ET OUTIL. CAFETERI		-8 532		-8 465	-67	-0.80
28154100 AMORT. MAT. ET OUTIL. MDLE		-9 550		-9 030	-520	-5.76
28154200 AMORT. MAT. & OUTIL. RA		-2 133		-1 927	-206	-10.68
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		11 261		13 353	-2 092	-15.67
21810000 INSTALLATIONS GENERALES RA		8 381		8 381		
21821000 MAT. ROULANT : VELOS ERGO		5 900		5 900		
21821100 MAT. TRANSPORT RA		25 834		33 734	-7 900	-23.42
21830000 MAT. BUREAU INFOR. ENTRAIDE		4 204		4 100	104	2.54
21830100 MAT. INFORMATIQUE RA		2 725		2 200	525	23.87
21830200 MAT. BUREAU RA		850		850		
21840000 MOBILIER MDLE		14 634		14 395	239	1.66
21841000 MOBILIER APPTS ASS ROMILLY		7 178		7 178		
21841100 MOBILIER RA		24 900		23 648	1 253	5.30
21841200 MOBILIER APPTS ASS TROYES		4 322		5 604	-1 282	-22.87
21842000 MOBILIER CAFETERIA		8 955		8 955		
21843000 MOBILIER BUREAU ENTRAIDE		1 196		1 196		
21850000 Cheptel		1		1		
28181000 AMORT. INST.GEN RA		-7 126		-6 634	-492	-7.42
28182100 AMORT. MAT. ROULANT : VELOS ER		-5 900		-5 900		
28182110 AMORT. MAT. TRANSPORT RA		-25 834		-33 734	7 900	23.42
28183000 AMORT. MAT. BUREAU ENTRAIDE		-4 129		-4 100	-29	-0.71
28183010 AMORT. MAT. INFORMATIQUE RA		-2 308		-2 200	-108	-4.93
28183020 AMORT. MAT. BUREAU RA		-850		-850		
28184000 AMORT. MOBILIER MDLE		-12 796		-12 073	-723	-5.99
28184100 AMORT. MOB. APPT. ASSO ROMILLY		-6 749		-6 441	-308	-4.78
28184110 AMORT MOBILIER RA		-18 472		-17 206	-1 266	-7.36
28184120 AMORT MOB APPT ASSO TROYES		-3 503		-3 500	-4	-0.11
28184200 AMORT. MOBILIER CAFETERIA		-8 955		-8 955		
28184300 AMORT. MOB. BUR. ENTRAIDE		-1 196		-1 196		
28185000 AMORT CHEPTEL		-1		-0	-1	NS
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		757		1 018	-261	-25.63
27550000 Cautionnements		757		1 018	-261	-25.63

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	148 423		148 423			
10200000 Fonds propres	148 423		148 423			
REPORT A NOUVEAU	315 786		245 478		70 307	28.64
11000100 RAN BRIENNE	6 572		6 219		352	5.67
11000200 RAN ROMILLY	29 294		25 437		3 857	15.16
11000300 RAN MDLE	-72 089		-94 296		22 207	23.55
11000400 RAN RA	38 284		12 268		26 016	212.07
11000500 RAN ENTRAIDE	306 963		291 410		15 553	5.34
11000600 RAN TROYES	4 083		2 358		1 725	73.15
11000700 RAN PAFO	220		220			
11000800 RAN UCD	2 459		1 862		597	32.03
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	85 945		70 307		15 638	22.24
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	550 154		464 209		85 945	18.51
PROVISIONS POUR RISQUES	10 000		10 000			
15180000 Autres provisions	10 000		10 000			
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	10 000		10 000			
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	11 116		19 860		-8 744	-44.03
16410300 EMPRUNT 83270.36_ MDLE	11 104		19 838		-8 735	-44.03
16884000 INTERETS COURUS	12		21		-9	-44.02
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	10 977		11 581		-604	-5.21
16550000 CAUTIONS LOCATAIRES	9 277		9 881		-604	-6.11
16550100 CAUTIONS FSL A REMBOURSER	1 700		1 700			
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	27 927		23 234		4 693	20.20
40100000 FOURNISSEURS	12 472		8 843		3 629	41.04
40810000 FOURN. FACT NON PARVENUES	15 455		14 390		1 064	7.40
DETTE FISCALES ET SOCIALES	20 633		16 169		4 464	27.61
42700000 Personnel oppositions	804		820		-16	-1.94
42820000 Dettes provisio. pour conges p	6 901		6 230		671	10.77
43100000 URSSAF	5 671		4 539		1 132	24.94
43730000 MALAKOFF - MEDERIC	1 227		974		253	26.00
43731000 CIPREV / HUMANIS	1 409		1 000		409	40.88
43780000 OPCI SANTE	584		563		21	3.73
43860000 Autres charges a payer	2 469		1 837		632	34.43
44210000 État Impôts taxes recouvrables	62				62	
44400000 IMPOTS SOCIETES	1 507		207		1 300	628.41
AUTRES DETTES	5 632		11 358		-5 727	-50.42
41100000 CLIENTS	4 420		6 384		-1 964	-30.77
46710400 CHARGES COM. APPT ASSO			160		-160	NS
46721300 APL RESIDENCE ACCUEIL	1 212		4 303		-3 091	-71.84
46722000 Avance mat/mob/rép à refacture			124		-124	NS
46722100 Chèques énergie			388		-388	NS
TOTAL DETTES	76 285		82 202		-5 917	-7.20

[illegible]

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	20	174	19	030	1 144	6.01
70700000 VENTES CAFETERIA	18	702	15	987	2 715	16.98
70700100 VENTES UCD	1	472	3	043	-1 571	-51.63
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	209	077	199	399	9 678	4.85
70600000 LAVERIE	1	407	1	400	7	0.50
70610000 LOYER MENSUEL	71	588	75	792	-4 204	-5.55
70620000 LOYER MENSUEL R.A	96	121	89	903	6 218	6.92
70810200 PROVISIONS EAU	1	803		647	1 157	178.84
70810300 PROVISIONS ELECTRICITE-GAZ	15	479	10	463	5 017	47.95
70810400 PROVISIONS DIVERSES	6	791	6	019	771	12.81
70820000 MENAGE ET LINGE	15	887	15	174	713	4.70
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	168	160	168	160		
74010000 SUBVENTIONS	168	160	168	160		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	3	938	3	895	44	1.12
78173000 REP S/PROV STOCKS ET EN COURS				118	-118	NS
78174000 REPRISE PROV DEPRECIATION CREA		565			565	
79100000 REMBT DIVERS LOCATAIRES				212	-212	NS
79100200 PARTICIPATION ACTIVITES	1	657	2	095	-437	-20.88
79100300 RBT DIVERS	1	716	1	059	657	61.99
79400100 HUMANIS INDEMNITES PREVOYANCE				411	-411	NS
COLLECTES	2	950	4	400	-1 450	-32.95
75411000 DONS MANUELS	2	950	4	400	-1 450	-32.95
COTISATIONS	165		177		-12	-6.52
75600000 CARTE MEMBRE ACTIF PERSONNEL	65		52		13	25.00
75600100 CARTE MEMBRE ACTIF PATIENT	100		125		-25	-19.68
AUTRES PRODUITS	9		326		-317	-97.14
75800000 ECARTS sur écritures	9		326		-317	-97.14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	404	473	395	386	9 087	2.30
ACHATS DE MARCHANDISES	15	405	15	299	106	0.69
60700000 ACHATS CAFETERIA	14	281	12	853	1 428	11.11
60700100 ACHATS UCD	1	124	2	446	-1 322	-54.05
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	582		36		545	NS
60370000 VAR STOCK MARCHANDISES	582		36		545	NS
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	173	415	185	090	-11 675	-6.31
60600100 ACHAT LESSIVE CAFETERIA	11				11	
60600200 ACHAT LESSIVE R.A	367		190		177	93.06
60600300 ACHATS LESSIVE MDLE	551		476		75	15.82
60600400 MDLE ACHAT POUR COOKIE LE CHAT	515		11		504	NS
60611000 EAU et ASSAINISSEMENT	3	975	6	637	-2 662	-40.11
60612000 ELECTRICITE	34	636	37	844	-3 208	-8.48
60613000 GAZ	8	552	7	445	1 107	14.86
60630000 PETIT EQUIPEMENT	640		620		20	3.30
60631000 PETIT EQUIP.RA	1	166	844		323	38.24
60640000 FOURNIT. ADM.	681		555		127	22.80
60660000 CARBURANT	965		2	132	-1 167	-54.73

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
60680000 Autres matieres et fournitures		301		543	-242	-44.60
61320000 LOYERS	82	193	81	909	284	0.35
61350000 LOCATION LONGUE DUREE PARTNER	4	127			4	127
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	4	955	10	243	-5	288
61550000 ENTRETIEN ET REPARATION AUTO		94			94	
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE		433		922	-488	-52.98
61600000 ASSURANCES	4	434	4	210	223	5.30
61680000 Autres assurances	1	825	1	649	176	10.70
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		430	1	120	-690	-61.64
62140100 PERSO. GEDA 10 MIS A DISPO	4	602	8	758	-4	156
62200000 BOUTIQUE BOULOT RA	4	661	4	523	138	3.05
62260000 HONORAIRES CAC	3	630	3	708	-78	-2.10
62261000 HONORAIRES	7	176	6	941	235	3.39
62380000 Divers (pourboires, dons coura		99		100	-2	-1.50
62480000 Divers				103	-103	NS
62500000 PARKING et INDEM KILOM.		58	1	382	-1	323
62560000 Missions		18		218	-200	-91.65
62570000 PORTES OUVERTES / A. GENERALE		81		231	-150	-64.99
62600000 AFFRANCHISSEMENT		13		6	7	112.17
62610000 TELEPHONE	1	186		768	417	54.33
62700000 FRAIS BANCAIRES		337		267	70	26.11
62810000 COTISATIONS		703		736	-32	-4.42
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		6 096		5 699	398	6.98
63330000 Part. employ. a form. prof. c		2 286		1 974	313	15.83
63512000 TAXES FONCIERES		3 810		3 725	85	2.28
SALAIRES ET TRAITEMENTS		84 261		73 845	10 416	14.11
64100000 PERSONNEL ENTRAIDE		78 790		71 215	7 574	10.64
64120000 PROVISION CONGES PAYES		671		2 425	-1 754	-72.33
64140000 Indemnites et avantages divers		4 800		204	4 596	NS
CHARGES SOCIALES		20 523		14 546	5 977	41.09
64510000 URSSAF		13 434		9 195	4 239	46.10
64530000 MEDERIC MALAKOFF		2 488		1 584	905	57.12
64531000 CIPREV / HUMANIS		239		211	28	13.07
64550000 HUMANIS INCAPACITE		3 478		2 667	811	30.41
64580000 CHARGES CONGES PAYES		632		676	-44	-6.51
64750000 GISMA-santé au travail		252		212	40	18.64
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		19 152		24 432	-5 280	-21.61
68112000 DOT. AMORT. IMMO. CORP.		19 152		24 432	-5 280	-21.61
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT		21			21	
68173000 DEPRECIATION DE STOCK		21			21	
AUTRES CHARGES		8 198		8 932	-733	-8.21
65400000 PERTES CREANCES IRRECOUVRABLES		565			565	
65800000 ACHATS ANIMATIONS		5 690		7 210	-1 521	-21.09
65800100 ECARTS sur écritures		32		36	-5	-13.21
65800300 ANIMATIONS SPORTIVES		1 912		1 685	227	13.47
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		327 653		327 878	-225	-0.07

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	76 820	67 508	9 312	13.79
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	8 643	3 099	5 544	178.91
76800000 INTERETS LIVRETS	8 643	3 099	5 544	178.91
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	8 643	3 099	5 544	178.91
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	228	358	-130	-36.3
66100000 INTERETS	228	358	-130	-36.31
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	228	358	-130	-36.31
RESULTAT FINANCIER	8 415	2 740	5 674	207.05
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	85 235	70 248	14 986	21.33
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		286	-286	-100.00
77100000 Produits except. sur oper. ges		286	-286	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 017		3 017	
77520000 Immobilisations corporelles	3 017		3 017	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 017	286	2 731	955.06
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	20	20		
67120000 CONTRAVENTIONS	20	20		
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	780		780	
67520000 Immobilisations corporelles	780		780	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	800	20	780	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 218	266	1 952	733.75
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 507	207	1 300	628.41
69500000 Impots sur societe	1 507	207	1 300	628.41
TOTAL PRODUITS	416 134	398 771	17 363	4.35
TOTAL DES CHARGES	330 188	328 464	1 725	0.53
SOLDE INTERMEDIAIRE	85 945	70 307	15 638	22.24
EXCEDENTS OU DEFICITS	85 945	70 307	15 638	22.24

ANNEXE

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

L'Association dite "Entr'Aide Psychosociale de l'Aube" constituée conformément à la loi du 1er juillet 1901 et dans le cadre des dispositions de l'article L321-2 du Code de la Santé Publique, a pour objet d'améliorer les conditions de vie des usagers de la psychiatrie et de la M.A.S. de la Fontaine de l'ORME (Maison d'Accueil Spécialisée pour polyhandicapés adultes), et de permettre de retrouver leur place pleine et entière au sein de la société.

Les activités entrant dans le cadre de l'association sont :

- La participation sous toutes ses formes au fonctionnement d'ateliers
- La participation à l'organisation des loisirs collectifs (fêtes, activités culturelles, documentation, lecture, etc.).
- L'aide au retour dans la cité par la gestion d'une Résidence Accueil, d'appartements associatifs, de logements protégés ou de toutes autres structures.
- La participation à l'organisation et à la gestion des sorties et des séjours thérapeutiques
- Des aides financières éventuelles

L'Association est reconnue d'utilité publique depuis le décret du 28/02/1986 de part son affiliation à la Fédération Santé mentale France.

Les ressources de l'association se composent :

- De cotisations de ses membres
- De subventions, dons et legs en nature ou espèces qui peuvent être accordés ou faits par l'établissement, l'état, la région, les départements, les communes, les organismes de sécurité sociale et de mutualité, les oeuvres, les particuliers.
- Des produits des ventes provenant de la cafétéria, des ateliers et des expositions-ventes
- Des intérêts et revenus des biens et valeurs appartenant à l'association.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2024, dont le total est de 636 438.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 85 945.48 Euros.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice 2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

A défaut de règles spécifiques issues de ce règlement, les règles de l'ANC 2014-03 (Plan Comptable Général) ont été appliquées.

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

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	588		
Constructions sur sol propre	352 192		1
Installations générales agencements aménagements des constructions	185 030		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	22 393		
Installations générales agencements aménagements divers	8 381		
Matériel de transport	39 634		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	68 126		2 816
Emballages récupérables et divers	1		
TOTAL	675 757		2 817
Prêts, autres immobilisations financières	1 018		261
TOTAL	1 018		261
TOTAL GENERAL	677 363		3 077

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			588	588
Constructions sur sol propre			352 193	352 193
Installations générales agencements aménagements constr.			185 030	185 030
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			22 393	22 393
Installations générales agencements aménagements divers			8 381	8 381
Matériel de transport	7 900		31 734	31 734
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 847		69 095	69 095
Emballages récupérables et divers			1	1
TOTAL		9 747	668 827	668 827
Prêts, autres immobilisations financières		522	757	757
TOTAL		522	757	757
TOTAL GENERAL		10 269	670 172	670 172

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	38	196		234
Constructions sur sol propre	351 309	232		351 541
Installations générales agencements aménagements constr.	149 338	13 673		163 011
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	19 422	793		20 215
Installations générales agencements aménagements divers	6 634	492		7 126
Matériel de transport	39 634	33 734	41 634	31 734
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 520	28 046	25 609	58 958
Emballages récupérables et divers	0	1		1
TOTAL	622 859	76 971	67 242	632 587
TOTAL GENERAL	622 896	77 167	67 242	632 821
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
				Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	196			
Constructions sur sol propre	232			
Instal.générales agenc.aménag.constr.	13 673			
Instal.techniques matériel outillage indus.	793			
Instal.générales agenc.aménag.divers	492			
Matériel de transport	33 734			
Matériel de bureau informatique mobilier	28 046			
Emballages récupérables et divers	1			
TOTAL	76 971			
TOTAL GENERAL	77 167			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	10 000				10 000
TOTAL	10 000				10 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	236	21			256
Sur comptes clients	565		565		
TOTAL	801	21	565		256
TOTAL GENERAL	10 801	21	565		10 256
Dont dotations et reprises d'exploitation		21	565		

Des provisions sont prévues en vue de réparation ou de travaux dans la résidence d'Accueil de Troyes pour 10 000 €.

Les stocks ont fait l'objet cette année d'une dépréciation de 256.41 € soit 50% du stock maroquinerie, bijoux.

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	757	757	
Autres créances clients	7 936	7 936	
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Débiteurs divers	9 101	9 101	
Charges constatées d'avance	3 163	3 163	
TOTAL	21 257	21 257	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	9 647	9 647		
Emprunts et dettes financières divers	11 556	11 556		
Fournisseurs et comptes rattachés	17 966	17 966		
Personnel et comptes rattachés	6 901	6 901		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 068	5 068		
Impôts sur les bénéfices	1 507	1 507		
Autres impôts taxes et assimilés	576	576		
Autres dettes	4 202	4 202		
TOTAL	57 424	57 424		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 698			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 926			

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 7 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Disponibilités	1 985
Total	1 985

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
BQE INTERETS COURUS A RECEVOIR	
- INTERETS LIVRETS	2
- INTERETS CAT	1 475
- INTERETS CAT 2	507
Total	1 985

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 455
Dettes fiscales et sociales	9 370
Total	24 837

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS	
- INTERETS	12
FOURN. FACT NON PARVENUES	
- HONORAIRES CAC	3 630
- HONORAIRES SOCIAL	180
- HONORAIRES COMPTA	6 996
- ELECTRICITE	4 649
Dettes provisio. pour conges p	
- PROVISION CONGES PAYES	6 901
Autres charges a payer	
- CHARGES CONGES PAYES	2 469
Total	24 837

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 163
Total	3 163

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- Autres assurances	587		
- MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 895		
- DOCUMENTATION GENERALE	629		
- TELEPHONE	51		
Total	3 163		

Subventions d'équipement

Les Subventions représentent 168 160 € dont :

- * Conseil Général de L'Aube pour 2 000 €
- * Mairie Maizières - Juvanzigny - Brienne le Chateau pour 30 €
- * DDETSPP (pour le financement de la résidence d'accueil) pour 113 880 €
- * DDETSPP (pour le financement de logements gérés en IML) pour 52 250 €

Les dons et libéralités des membres bienfaiteurs représentent un montant de 2 950 € et font l'objet d'un reçu fiscal

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 630 euros.

ASSOCIATION ENTR'AIDE PSYCHOSOCIALE DE L'AUBE

3 Avenue Beauffremont
10500 BRIENNE-LE-CHATEAU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

28 rue Coulommière au 3^{ème} étage 10000 Troyes - Tél. 03 26 81 13 90
E-mail troyes@fcn.fr - www.fcn.fr

Société Anonyme au capital de 10 758 176 € - Siège social : 160 rue Louis Victor de Broglie CS50056 51726 Bezannes Cedex - RCS Reims 337 080 089 - APE 6920Z
Société d'Experts-Comptables inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Grand Est

Société de commissaires aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Est
Membre de MGI, réseau international d'experts-comptables indépendants - Société référencée au PCAOB

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

Association ENTR'AIDE
3 Avenue Beauffremont
10500 Brienne-Le-Château

Aux membres de l'association,

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 ENTR'AIDE PSYCHOSOCIALE DE L'AUBE 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 1er 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.

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.

L'annexe comptable précise la méthode de comptabilisation des subventions dans les comptes de l'association. Au cours de nos travaux d'audit, nous avons notamment vérifié le montant des subventions d'exploitation en rapprochant la comptabilité de l'association avec les conventions correspondantes et en procédant à la confirmation directe des tiers financiers. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous nous sommes assurés du bien-fondé de l'évaluation des fonds dédiés et de la permanence des méthodes comptables appliquées. Nous nous sommes également assurés que l'annexe donne une information appropriée.

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 du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

INFORMATIONS RESULTANT D'AUTRES OBLIGATIONS LEGALES ET REGLEMENTAIRES

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 la conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

FCN

Commissaire aux Comptes

Signé par Aline Mille
Le 13/06/2025

ID: tx_DYE3m23ZyZa3

The logo consists of the word 'Signix' in a stylized script font, followed by 'FCN' in a bold sans-serif font. Below 'FCN' are the words 'EXPERTISE', 'AUDIT', and 'COMPTABLE' stacked vertically in a small sans-serif font.

Aline MILLE

Associée

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes applicables, 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.

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

Association ENTR'AIDE
3 Avenue Beaufremont
10500 Brienne-Le-Château

ASSOCIATION ENTR'AIDE PSYCHOSOCIALE DE L'AUBE

3 Avenue Beauffremont
10500 BRIENNE-LE-CHATEAU

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2024

28 rue Coulommière au 3^{ème} étage 10000 Troyes - Tél. 03 26 81 13 90

E-mail troyes@fcn.fr - www.fcn.fr

Société Anonyme au capital de 10 758 176 € - Siège social : 160 rue Louis Victor de Broglie CS50056 51726 Bezannes Cedex - RCS Reims 337 080 089 - APE 6920Z

Société d'Experts-Comptables inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Grand Est

Société de commissaires aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Est

Membre de MGI, réseau international d'experts-comptables indépendants - Société référencée au PCAOB

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Exercice clos le 31 décembre 2024**

Association ENTR'AIDE
3 Avenue Beauffremont
10500 Brienne-Le-Château

Aux membres de l'association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R.612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L.612-5 du Code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

En application de ces prescriptions, nous portons à votre connaissance les conventions suivantes :

1. L'EPSMA de Brienne-Le-Château, dont M. Bernard MABILEAU est le Directeur et également un membre du Conseil d'Administration de l'association ENTR'AIDE, a conclu une convention avec l'ENTR'AIDE le 2 mai 2013 pour un an avec tacite reconduction dans le cadre du partenariat dans l'accompagnement des patients psychiatriques.

L'EPSMA met à disposition des moyens matériels et humains estimés pour l'exercice 2024 à 94 103€.

FCN

Commissaire aux comptes

Signé par Aline Mille
Le 13/06/2025

ID: tx_DYE3m23ZyZa3

The logo consists of the word "Signix" in a stylized script font, followed by "FCN" in a bold sans-serif font. Below "FCN" are the words "CERTIFICAT", "AIDE", and "COMPTABLE" in a small sans-serif font.

Aline MILLE

Associée