

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**ASSOCIATION VILTAIS**

**EXERCICE CLOS 31 DECEMBRE 2024**

**ASSOCIATION VILTAIS**  
**29 rue de la fraternité**

**03000 MOULINS**

\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

**ASSOCIATION VILTAIS**

**29 rue de la fraternité  
03000 MOULINS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

A l'Assemblée Générale de l'association Viltais,

**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 VILTAIS 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.

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 commissaires aux comptes pour la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **Observations**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes de l'annexe des comptes annuels au paragraphe « Evènement significatifs et faits caractéristiques de l'exercice ».

### **Justification des appréciations**

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes annuels.

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.

### **Vérifications spécifiques**

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 les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 entité.

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'entité 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 Saint Amand Montrond,  
Le 08 juillet 2025

***SAS COGEP AUDIT***

Commissaire aux Comptes  
Représentée par  
*Thibaut CLAVIER*





Expertise comptable | Conseil | Audit

## ASSOCIATION VILTAIS

Autres hébergements

29 Rue de la Fraternité  
03000 MOULINS

### ÉTATS FINANCIERS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024



[fiteco.com](https://fiteco.com)



5 rue de Badvilbel

03000 MOULINS

Tél : 0470464643

E.mail : [moulins@fiteco.com](mailto:moulins@fiteco.com)

Siren : 407521798



# Bilan et Resultat Association



ASSOCIATION VILTAIS

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais de recherche et développement	140 034	104 479	35 555	0,23	60 195	0,41
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	75 822	64 639	11 183	0,07	13 482	0,09
. Autres immobilisations incorporelles	49 184	46 222	2 962	0,02	9 119	0,05
Immobilisations corporelles						
. Terrains	518 636		518 636	3,31	574 100	3,92
. Constructions	3 265 489	723 357	2 542 132	16,22	3 125 737	21,33
. Installations techniques, matériel & outillage Industriels	3 102 689	2 161 179	941 510	6,01	1 163 593	7,94
. Autres immobilisations corporelles	4 155 873	3 255 997	899 876	5,74	1 087 925	7,42
. Immobilisations corporelles en cours	7 451		7 451	0,05	47 713	0,33
. Avances & acomptes	199 770		199 770	1,27	37 182	0,25
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	1 995		1 995	0,01	1 980	0,01
. Autres	251 493		251 493	1,60	241 409	1,65
<b>TOTAL (I)</b>	<b>11 768 437</b>	<b>6 355 873</b>	<b>5 412 564</b>	<b>34,53</b>	<b>6 362 436</b>	<b>43,42</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours	137 509		137 509	0,88	172 580	1,18
Avances et acomptes versés sur commandes					26 000	0,18
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 690 506	805 859	3 884 646	24,78	2 348 785	16,03
. Autres	4 328 554	50 846	4 277 708	27,29	4 160 066	28,39
Valeurs mobilières de placement	1 017 545	326	1 017 220	6,49	1 153 706	7,87
Disponibilités	737 598		737 598	4,71	66 231	0,45
Charges constatées d'avance	207 419		207 419	1,32	364 946	2,49
<b>TOTAL (II)</b>	<b>11 119 131</b>	<b>857 031</b>	<b>10 262 100</b>	<b>65,47</b>	<b>8 292 315</b>	<b>56,58</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>22 887 568</b>	<b>7 212 904</b>	<b>15 674 664</b>	<b>100,00</b>	<b>14 654 751</b>	<b>100,00</b>

## ASSOCIATION VILTAIS

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros



PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	458 480	2,92	458 480	3,13
Fonds propres avec droit de reprise				
Réserves				
. Réserves pour projet de l'entité	1 584 447	10,11	1 658 202	11,32
Report à nouveau	-10 705 510	-68,29	315 950	2,16
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 716 742	-17,32	-11 095 215	-75,70
Situation nette (sous total)	-11 379 325	-72,59	-8 662 583	-59,10
Subventions d'investissement	62 936	0,40	101 417	0,69
Provisions réglementées	263 372	1,68	128 517	0,88
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-11 053 016</b>	<b>-70,51</b>	<b>-8 432 649</b>	<b>-57,53</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds dédiés	141 101	0,90	244 462	1,67
<b>TOTAL (II)</b>	<b>141 101</b>	<b>0,90</b>	<b>244 462</b>	<b>1,67</b>
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	489 973	3,13	178 423	1,22
Provisions pour charges	267 752	1,71	59 490	0,41
<b>TOTAL (III)</b>	<b>757 725</b>	<b>4,83</b>	<b>237 913</b>	<b>1,62</b>
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 022 360	57,56	10 462 700	71,39
Emprunts et dettes financières diverses	140 349	0,90	131 390	0,90
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 458 156	28,44	5 606 973	36,26
Dettes fiscales et sociales	3 606 160	23,01	3 755 926	25,63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 980	0,01	1 980	0,01
Autres dettes	6 974 199	44,49	319 537	2,18
Produits constatés d'avance	1 625 651	10,37	2 326 519	15,88
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>25 828 855</b>	<b>164,78</b>	<b>22 605 024</b>	<b>154,25</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>15 674 664</b>	<b>100,00</b>	<b>14 654 751</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				



## ASSOCIATION VILTAIS

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros



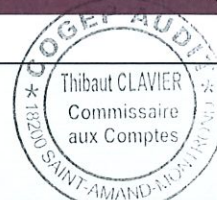
COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%		
	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>						
Cotisations	7 954		8 149		-195	-2,38
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens	2 458 337		2 339 225		119 112	5,09
- dont ventes de dons en nature	624 527		617 557		6 970	1,13
- Ventes de prestations de services	6 221 483		4 791 086		1 430 397	29,86
- dont parrainages	2 500		1 950		550	28,21
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	18 357 034		16 744 122		1 612 912	9,63
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable	740		680		60	8,82
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels	185 050		173 041		12 009	6,94
- Mécénats	17 974		157 131		-139 157	-88,55
- Legs, donations et assurances-vie	92 290		170 161		-77 871	-45,75
- Contributions financières	3 000 000				3 000 000	N/S
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	1 368 302		979 605		388 697	39,68
Utilisations des fonds dédiés	239 584		32 532		207 052	636,46
Autres produits	42 896		55 220		-12 324	-22,31
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>31 991 644</b>		<b>25 450 953</b>		<b>6 540 691</b>	25,70
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>						
Achats de marchandises	12 731				12 731	N/S
Autres achats et charges externes	17 041 958		18 312 300		-1 270 342	-6,93
Aides financières	357 491		490 715		-133 224	-27,14
Impôts, taxes et versements assimilés	1 211 199		1 221 336		-10 137	-0,82
Salaires et traitements	10 158 445		10 137 504		20 941	0,21
Charges sociales	3 502 201		3 600 519		-98 318	-2,72
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 387 037		1 662 596		-275 559	-16,55
Dotations aux provisions	310 518		237 913		72 605	30,52
Reports en fonds dédiés	102 514		165 233		-62 719	-37,95
Autres charges	490 990		541 443		-50 453	-9,31
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>34 575 084</b>		<b>36 369 557</b>		<b>-1 794 473</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-2 583 440</b>		<b>-10 918 605</b>		<b>8 335 165</b>	76,34
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>						
Autres intérêts et produits assimilés	120 977		3 701		117 276	N/S
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 809				1 809	N/S
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>122 786</b>		<b>3 701</b>		<b>119 085</b>	N/S
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			2 134		-2 134	-100,00
Intérêts et charges assimilées	377 346		302 994		74 352	24,54
<b>Total des charges financières (IV)</b>	<b>377 346</b>		<b>305 129</b>		<b>72 217</b>	23,67
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-254 560</b>		<b>-301 427</b>		<b>46 867</b>	15,55
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-2 838 000</b>		<b>-11 220 032</b>		<b>8 382 032</b>	74,71
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>						
Sur opérations de gestion	4 752		2 917		1 835	62,91
Sur opérations en capital	1 208 424		230 507		977 917	424,25

## ASSOCIATION VILTAIS

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros



COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>1 213 177</b>	<b>233 424</b>	<b>979 753</b>	419,73
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion	54 066	59 114	-5 048	-8,53
Sur opérations en capital	595 863	49 493	546 370	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	435 639		435 639	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>1 085 568</b>	<b>108 607</b>	<b>976 961</b>	899,54
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>127 609</b>	<b>124 817</b>	<b>2 792</b>	2,24
Impôts sur les bénéfices (VIII)	6 350		6 350	N/S
Total des produits (I + III + V)	33 327 607	25 688 078	7 639 529	29,74
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	36 044 349	36 783 293	-738 944	-2,00
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-2 716 742</b>	<b>-11 095 215</b>	<b>8 378 473</b>	75,51
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS :</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				



## Annexes Association 25

**ASSOCIATION VILTAIS**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ANNEXE ASSOCIATION**

Aux comptes annuels présentée en Euro

**Préambule****Association Viltais**

L'association « VILTAÏS », filiale du Groupe SOS depuis le mois d'avril 2024, est une association d'Éducation Populaire centrée sur l'insertion Sociale et l'Accompagnement des publics en grandes difficultés.

Elle a, notamment, pour objet de venir en aide et d'apporter un accompagnement aux personnes en situations d'exclusion et de précarité sociale, familiale, économique et sanitaire.

Forte d'un effectif de près de 285 collaborateurs, VILTAÏS est une association d'assez grande envergure implantée dans une soixantaine d'établissements et structures réparties dans cinq (5) régions de l'Hexagone (Auvergne-Rhône Alpes, Bourgogne Franche-Comté, Bretagne, Centre Val de Loire et Nouvelle Aquitaine).

L'Association VILTAÏS est, ainsi, présente dans 145 communes, et offre de nombreuses solutions d'action sociale d'urgence (hébergement d'urgence, maraude, équipes mobiles de prévention des expulsions, centre d'hébergement et de réinsertion sociale - CHRS, Services d'Accueil et d'Orientation du Samu social&), d'aide aux demandeurs d'asile et aux réfugiés (Structures de logements temporaires, Centre d'Accueil de Demandeurs d'Asile - CADA, Hébergements d'Urgence pour Demandeurs d'Asile - HUDA, Dispositifs d'Intermédiation Locative pour réfugiés, et autres structures portant des programmes d'accompagnements de type « AGIR », etc&), de réinsertion socio-professionnelle (centres de réinsertion professionnels type IAE - insertion par l'activité économique, etc&), d'aide aux mineurs non accompagnés (structures d'accueil et d'hébergement des MNA&).

L'association VILTAÏS est donc dédiée au soutien, à l'accompagnement, et à la prise en charge de publics vulnérables, et Suvre à leur inclusion durable dans la société, via diverses actions et structures majoritairement implantées en centre France. Et ce, dans des espaces particulièrement sinistrés par les difficultés d'accès à l'emploi, par les inégalités d'accès aux équipements, et, plus globalement, par une paupérisation grandissante des plus démunis.

Les activités de l'Association VILTAÏS sont principalement financées d'une part, par des subventions publiques, d'autre part, par des dotations globales de financement octroyées par les régions et la facturation des prestations réalisées, notamment pour le Ministère de l'Intérieur, et enfin par la facturation de prestations auprès de clients publics ou partenaires associatifs, ou privés.

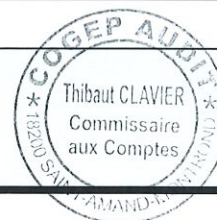
Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/06/2025 par les dirigeants.

## ASSOCIATION VILTAIS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

**1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice**

Informations sur les comptes de l'exercice

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2024.

L'exercice clos le 31 décembre 2024 est caractérisé par les données suivantes :

Total du bilan 15 674 ke

Total du compte de résultat (Produits) 33 296 ke

Résultat de l'exercice (Déficit) - 2 717 ke

Le Cabinet SAS COGEP Audit, représenté par Thibaut CLAVIER, Saint Doulchard (18230) a assuré la mission de commissariat aux comptes.

**Faits Majeurs****1. Soutien du Groupe SOS Solidarités**

Dans le cadre de son soutien de l'association Viltais, le Groupe SOS Solidarités a réalisé plusieurs avances en trésorerie auprès de l'association pour un montant global de 8 000 000 . Au cours de l'exercice, le Groupe SOS Solidarités a consenti à la transformation d'une partie de ces avances en trésorerie en contribution financières au profit de l'association Viltais pour un montant de 3 000 000 . Ces contributions ont alors été comptabilisées en produit au sein des comptes de l'association Viltais par le biais d'un compte 755 » contributions financières reçues d'autres organismes ».

**2. Litige Fiscal 279 ke**

Dans le cadre d'une procédure de vérification de sa comptabilité, l'association s'est vue notifier un redressement sur la partie lucrative de ses activités (Moto, restaurant, notamment). Ce redressement porte à la fois sur des droits de TVA et d'impôts société ainsi que sur des pénalités pour une valeur globale de 279 ke. L'association reste actuellement en relation avec l'administration dans le cadre d'une procédure contradictoire. Néanmoins, par principe de prudence, une provision pour risque correspondant au montant de ces droits et pénalités a été comptabilisée à la clôture des comptes de l'association

**3. TVA :**

Les coefficients d'ajustissements à la TVA sont Anima :

- Anima Moto : 61 %

- Anima Restaurant : 73 %

Les écritures de régularisation de la TVA n'ont pas été isolées dans un compte 4458XX, celle-ci a été faite sur la CA3 de mai 2025, payée en juin.

**4. Évolution de la gouvernance**

Au cours de l'exercice 2024, l'Association Viltais a connu une évolution significative de sa gouvernance. Monsieur Yannick Lucot, qui occupait les fonctions de Directeur Général depuis 2006, a été licencié le 2 juillet 2024. Cette décision a conduit à une évolution de l'équipe de direction de l'association.

Postérieurement à ce changement de gouvernance, des éléments relatifs à la gestion passée de l'association ont fait l'objet d'un examen approfondi par les organes compétents. Dans ce cadre, une procédure judiciaire est en cours, dans laquelle l'association est partie civile, visant à faire la lumière sur certaines pratiques de gestion antérieures. À la date d'arrêté des comptes, cette procédure est toujours en cours d'instruction et aucune décision définitive n'a été rendue.

L'association a pris toutes les mesures nécessaires pour garantir la continuité de ses activités,



**ASSOCIATION VILTAIS**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ANNEXE ASSOCIATION**

Aux comptes annuels présentée en Euro

**1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice (suite)**

renforcer ses dispositifs de contrôle interne et assurer la transparence de sa gestion. Elle bénéficie par ailleurs du soutien opérationnel et financier du Groupe SOS Solidarités, qui s'est engagé à ses côtés pour assurer la pérennité de ses missions sociales.

**Fonds dédiés :**

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

Fonds dédiés relatifs à des immobilisations amortissables : l'entité rapporte en produits la quote-part de fonds dédiés sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement de l'immobilisation financée.

Le détail des fonds dédiés est communiqué en fin de ce document.

**Dettes provisionnées pour congés à payer :**

Le montant de la provision pour Congés à Payer est comptabilisé conformément à la réglementation comptable.



**ASSOCIATION VILTAIS**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ANNEXE ASSOCIATION**

Aux comptes annuels présentée en Euro

**2 - Principes, règles et méthodes comptables****2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur den°2019-04 dans le cadre des Etablissements Sociaux et Médico Sociaux.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

**CONTINUE D'EXPLOITATION :**

Actions engagées et perspectives de sécurisation

L'association a constaté une contraction plus forte des financements publics, qui impacte une grande partie du secteur médico-social associatif.

Conscient de cette situation systémique, et afin de permettre d'assurer la continuité d'exploitation de l'association pour les 12 mois à venir mais aussi de façon durable, les dirigeants ont mis en place, dès début 2024, plusieurs mesures visant à améliorer le fonds de roulement global, la trésorerie et le résultat de l'association. Certaines actions entreprises ont déjà eu des impacts en 2024, dont les effets en année pleine seront visibles en 2025.

Dans un contexte marqué par un déficit structurel et conjoncturel en 2023, l'association Viltas a engagé dès le second semestre 2024 un plan de redressement structuré, articulé autour de trois axes stratégiques : restructuration organisationnelle et métier, optimisation de la gestion, et sécurisation de la trésorerie.

**1. Actions réalisées à date**

Restructuration RH et organisationnelle : réduction des effectifs de 340 à 285 ETP, réorganisation en trois pôles métiers, rationalisation des fonctions d'encadrement, et renforcement ciblé des fonctions support (comptabilité, gestion).

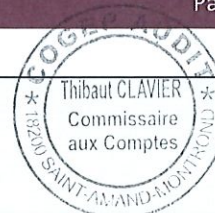
Réduction du périmètre d'activité : arrêt de l'activité moto, fermeture de structures déficitaires (1 FJT,

**ASSOCIATION VILTAIS**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ANNEXE ASSOCIATION**

Aux comptes annuels présentée en Euro

**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**

Château PB), recentrage sur les ESMS pérennes, et cession d'actifs non stratégiques (véhicules, biens immobiliers).

Optimisation de la gestion : mise en Suvre de la gestion à l'engagement, déploiement d'outils de pilotage (Sage, Yooz, TDB), rationalisation des achats (véhicules, alimentation, téléphonie), et contractualisation de nouveaux accords fournisseurs.

Apports de trésorerie : 5 M mobilisés en 2024, et 3 M de produits omplétés par un apport de 500 k en mars 2025 et 1 200 ke en avril 2025. Un plan de trésorerie glissant sur 12 mois est en place et suivi mensuellement.

**2. Actions en cours et perspectives**

Finalisation des négociations : avenants tarifaires en restauration, CPOM Allier, mesures IML/AVDL, et renouvellement des marchés 2026 (MNA, HUDA/CAES).

Recherche de financements complémentaires : mécénat, subventions, et discussions en cours avec le pool bancaire pour un prêt revolving.

Suivi renforcé : comité de performance économique (CPE) trimestriel, reporting analytique en cours de structuration, et pilotage budgétaire affiné.

**3. Objectif de retour à l'équilibre**

Le budget prévisionnel 2025 intègre un déficit maîtrisé de -2 M sans soutien du Groupe, avec un objectif de retour à l'équilibre en 2026.

La mise en oeuvre du plan d'actions engagé, conjuguée au soutien financier du Groupe, permet à l'Association Viltas d'assurer la continuité de son exploitation sur les douze mois suivant la clôture de l'exercice, tout en renforçant les conditions de sa pérennité à moyen terme.

**EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant

**2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

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

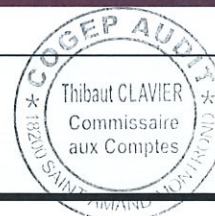


**ASSOCIATION VILTAIS**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ANNEXE ASSOCIATION**

Aux comptes annuels présentée en Euro

**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :**

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

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

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

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

**2.2.3 - Stocks :**

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

**ASSOCIATION VILTAIS**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ANNEXE ASSOCIATION**

Aux comptes annuels présentée en Euro

**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.2.4 - Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

**2.2.5 - Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

**2.2.6 - Indemnités de fin de carrière :**

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite; le montant des engagements sont évalués et indiqués dans l'annexe.

## ASSOCIATION VILTAIS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro



## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	261 882	3 158		265 041
Immobilisations corporelles	12 217 957	559 734	1 527 783	11 249 908
Immobilisations financières	243 389	10 100		253 488
<b>TOTAL</b>	<b>12 723 228</b>	<b>572 992</b>	<b>1 527 783</b>	<b>11 768 437</b>

## 3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement	78 403	26 076		104 479
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	100 683	10 178		110 861
<b>TOTAL I</b>	<b>179 086</b>	<b>36 254</b>		<b>215 340</b>
Terrains	15 802	124	15 926	
Constructions				
sur sol propres	614 121	90 281	368 173	336 228
sur sol d'autrui				
inst. gén., agencmt	677 564	104 274	394 709	387 128
Install. tech., matériel, outill. industriels	1 833 935	336 607	15 075	2 155 467
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	508 373	44 917	36 187	517 102
Matériel de transport	312 143	80 578	68 610	324 111
Matériel de bureau et informatique	2 144 405	230 153	2 228	2 372 330
Emballage récupérables et divers	75 364	3 815	31 012	48 167
<b>TOTAL II</b>	<b>6 181 707</b>	<b>890 747</b>	<b>931 921</b>	<b>6 140 533</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>6 360 793</b>	<b>927 001</b>	<b>931 921</b>	<b>6 355 873</b>

## 3.3 - Eléments constitutifs du fond commercial

## 3.3.1 - Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises				
Matières premières	83 062		7 749	75 312
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements	89 518		27 322	62 197
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>172 580</b>		<b>35 071</b>	<b>137 509</b>

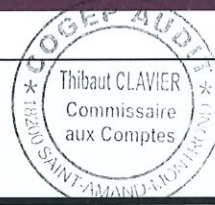


## ASSOCIATION VILTAIS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro



## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

## 3.4 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances Jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations	1 995	1 995	
Prêts			
Autres créances	251 493		251 493
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	4 690 506	4 690 506	
Autres créances	4 328 554	4 328 554	
<b>Charges constatées d'avance</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>9 272 548</b>	<b>9 021 055</b>	<b>251 493</b>

## 3.5 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	2 405 002
Subventions / financements	2 411 382
Autres produits à recevoir	234 035
<b>TOTAL</b>	<b>5 050 419</b>

## 3.6 - Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	748 312	460 037	351 643	856 705
Comptes financiers	2 134		1 809	325
<b>TOTAL</b>	<b>750 446</b>	<b>460 037</b>	<b>353 452</b>	<b>857 030</b>

## ASSOCIATION VILTAIS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro



## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	458 480				458 480
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	1 658 202			73 755	1 584 447
Dont générosité du public					
Report à nouveau	315 950		141 792	11 163 253	-10 705 510
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 095 215	11 095 215		-2 716 742	-2 716 742
Dont générosité du public					
Situation nette	-8 662 583	11 095 215	141 792	8 520 266	-11 379 325
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	101 417		20 000	58 481	62 936
Dont générosité du public					
Provisions réglementées	128 517		134 855		263 372
Dont générosité du public					
TOTAL	-8 432 649	11 095 215	296 648	8 578 747	-11 053 016
TOTAL dont générosité du public					

## ASSOCIATION VILTAIS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro



## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## 4.2 - Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs	811 931	
Report à nouveau des activités propres de l'association	17 570 602	
<b>SOLDE</b>	<b>18 382 533</b>	

## 4.3 - Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées	128 517	134 855		263 372
<b>TOTAL I</b>	<b>128 517</b>	<b>134 855</b>		<b>263 372</b>
Provisions pour litiges Provisions pour garanties aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretiens et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	69 423	42 766		112 189
<b>TOTAL II</b>	<b>237 913</b>	<b>579 302</b>	<b>59 490</b>	<b>757 725</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>366 430</b>	<b>714 157</b>	<b>59 490</b>	<b>1 021 097</b>
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles		310 518 403 640	59 490	



## ASSOCIATION VILTAIS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro



## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## 4.4 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	9 022 360	4 595 035	2 645 206	1 782 119
Dettes financières diverses	140 349	140 349		
Fournisseurs	4 458 156	4 458 156		
Dettes fiscales & sociales	3 606 160	3 016 095	590 065	
Dettes sur immobilisations	1 980	1 980		
Autres dettes	6 974 199	1 964 455	5 009 744	
Produits constatés d'avance	1 625 651	1 141 943	483 708	
<b>TOTAL</b>	<b>25 828 855</b>	<b>15 318 014</b>	<b>8 728 723</b>	<b>1 782 119</b>

## 4.5 - Charges à payer par poste de bilan

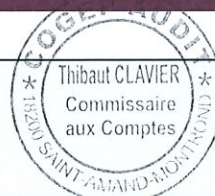
Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	52 661
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	1 651 771
Dettes fiscales & sociales	1 633 114
Autres dettes	1 744 509
<b>TOTAL</b>	<b>5 082 054</b>

**ASSOCIATION VILTAIS**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ANNEXE ASSOCIATION**

Aux comptes annuels présentée en Euro

**5 - Notes sur le compte de résultat**



**ASSOCIATION VILTAIS**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ANNEXE ASSOCIATION**

Aux comptes annuels présentée en Euro

**6 - Autres informations****6.1 - Engagements et sûretés réelles consenties**

**ASSOCIATION VILTAIS**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ANNEXE ASSOCIATION**

Aux comptes annuels présentée en Euro

**6 - Autres informations (suite)****6.1.1 - Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :**

Engagements liés aux parts détenues dans des GIE :

L'Association Viltails est membre du GIE Alliance Gestion, et est à ce titre tenu solidairement sur son patrimoine propre des dettes de ce dernier vis-à-vis des tiers autres que les membres d'Alliance Gestion.

Au 31 décembre 2024, le passif d'Alliance Gestion répondant au critère ci-dessus s'élève à :

Dettes financières	2 458 715
Dettes d'exploitation	8 082 275
Autres dettes	3 537 495
Total :	14 078 485

Au cours de l'exercice 2024, la participation de l'association à l'ensemble des charges d'Alliance Gestion a été de 0,02 %.

Engagements Hors Bilan Viltails

Viltails Détail et synthèse des garanties

Crédit Agricole

N° de crédit

3501608	Bat Usage Professionnel	1 434 041,57
---------	-------------------------	--------------

Caisse d'Epargne

N° de crédit

172578E	Caution	633 191,54
4465512	Nantissement de comptes	5 421,08
4465513	Nantissement de comptes	17 053,23
4465514	Nantissement de comptes	15 347,96
4465515	Nantissement de comptes	22 023,32
4772427	Nantissement de comptes	50 000,00
4797633	Nantissement CIF	60 000,00
4797634	Nantissement CIF	90 000,00
5314438	Nantissement CIF	100 000,00
765894	Nantissement de comptes	224 000,00
Société de caution		66 351,77
Garanties Natixis Caution		3 021,15
Garanties Natixis Caution		26 421,83
Garanties Natixis Caution		55 805,94
Garanties Natixis Caution		13 959,53
Garanties Natixis Caution		11 219,42

TOTAL :		2 827 858,34
---------	--	--------------

**ASSOCIATION VILTAIS**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ANNEXE ASSOCIATION**

Aux comptes annuels présentée en Euro

**6 - Autres informations (suite)****6.2 - Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés**

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite.

Le montant des engagements s'élève à la clôture de l'exercice à 307 367 E.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- le salaire en fin de carrière
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : 64 ans
- le taux de rotation du personnel : 1 %
- le taux moyen d'augmentation des salaires 1%
- le taux d'actualisation retenu : 3.38 %
- le taux moyen des charges sociales : 45 %

**6.3 - Rémunération des cadres dirigeants**

Applicable aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 E et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 E.

Le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent sur l'exercice à 268 968 E.

**6.4 - Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	32	
Non Cadres	253	
<b>TOTAL</b>	<b>285</b>	<b>0</b>

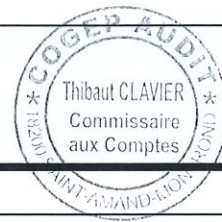


**ASSOCIATION VILTAIS**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ANNEXE ASSOCIATION**

Aux comptes annuels présentée en Euro

**6 - Autres informations (suite)****6.5 - Honoraires du commissaire au comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 36 341 E.

## Tableau des Fonds dédiés.

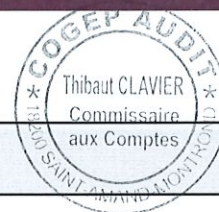
Entité juridique VILTAIS

Période 31/12/2024



Nature	Fonds à engager en début d'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	Fusions / AFA Groupe	Variations Périodiques Fusions / AFA hors Groupe	Fonds restant à engager en fin d'exercice	Dont Fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices
	A		Montant Global C	Dont Remboursement		E	F	G=A+B+C+D+E+F	
		B			D				
Fonds dédiés à l'investissement-renouveau immos	30 000		-30 000						
Fonds dédiés à l'exploitation France Relance	45 000		-45 000						
Fonds dédiés à l'exploitation Sub CVDL Point Conseil budget 18	18 132	16 854	-18 132					16 854	
Fonds dédiés à l'exploitation Sub CVDL Point Conseil budget 36	18 132	16 854	-18 132					16 854	
FD s/ contributions d'ATC	111 264	33 708	-111 264					33 708	
Fonds dédiés Tiers Lieux Alimentaires Subv. arrêté 2610/2024 C.H.R.S. TIERS LIEUX ALIMENTAIRE		86 625						86 625	
Fonds dédiés aides alimentaires action report 2025 CADA METIS		2 000						2 000	
Fonds dédiés 2024 SIAO Bons taxi non consommés		2 000						2 000	
Provision Fonds dédiés SIAO Subvention Hôtel nuitées 23-24		11 889						11 889	
Report période hivernale Maraude	12 000		-12 000						
Fonds dédiés 2023 SIAO Bons Taxi course 2024	1 024		-1 024						
SIAO Subv 12.23 - action report 2024	27 600		-24 418					3 182	
Projet Accueil de Jour Montluçon période hivernale 2023 - 2024	21 000		-21 000						
Projet Accueil de Jour Montluçon ARS report 2024 charges de Psychologue	15 345		-15 345						
Subv Maraude Montluçon report 2024 (période hivernale)	12 000		-12 000						
Ateliers sociat - Booster 45 - sub 2023 report ateliers 2024	40 000		-40 000						
Autres (à détailler)									
FD s/ subventions	128 969	102 514	-125 787					105 696	
ET01-1002 @NIMA HERBERGEMENT	4 229		-2 532					1 697	1 697
FD s/ contributions fin. d'autres organismes	4 229		-2 532					1 697	1 697
FD liés aux legs et donations									
FD s/ ressources liées à la générosité du public									
Total	244 462	136 222	-239 584					141 101	1 697

## Annexe emprunt



**ASSOCIATION  
VILTAIS**

Emprunts	Montant emprunté initial	Dû au début de l'exercice	Nouvel emprunt de l'exercice	Rembt. de l'exercice	DU A LA FIN DE L'EXERCICE			
					Total	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
TOTAL	10 541 746	6 592 263,71	476 727,61	1 450 094,10	5 618 897,54	1 191 572,83	2 645 205,65	1 782 119,06



Tableau des Filiales et Participations



VILTAIS									
Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilière de placement :									
Période du 01/01/2024 au 31/12/2024									
La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur montant de la différence. d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.									
	Informations financières							Valeur comptables des titres détenus	
Filiales et Participations	Année de référence	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Quote-Part de capitaux propres	Résultat	CA HT Du dernier exercice clos	Btrute	Nette
A renseignements détaillés concernant les filiales et particip									
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)									
Sci Amétis	2023	2 000	89 297	99%	90 384	77 266	335 481	1 980	1 980
- Participations									
Alliance Gestion - GIE	2024	200 100	0	0,01%	15,00%		28 351 696	15	15

## Resultat Etablissements sous tutelle



ETS - Section	Résultat comptable 2024 (+ bénéfice / - perte)
	(1)
ET09/1051 Collectif avec AS	- 106 244,41
ET09/1049 HU 9 places	- 13 935,85
ET09/1053 HU 5 places-DGF	- 35 735,66
	- <b>155 915,92</b>
ET14/4202 C.H.R.S MONTLUCON	- 150 830,53
ET14/4222 HU 5places-DGF	- 5 130,07
	- <b>155 960,60</b>
ET22/4300 CADA MOULINS	- 25 959,22
ET25/4400 CADA SOLSTIS	- 254,05
ET30/3001 CADA METIS	- 242 655,84
ET36/3600 CADA OSIRIS	- 44 998,03
ET45/4500 CADA ALIS	- 166 020,92
ET46/4600 CADA SAINTONGIS	- 86 527,58
ET55/5500 CPH AURA	- 57 263,58
ET60/6000 CADA SOLIS	- 9 445,99
ET62/6200 CADA OHIS	- 56 442,05
<b>Total</b>	- <b>1 001 443,78</b>

## tableau exceptionnel

Entité juridique VILTAIS  
Etablissement 18001 - VILTAIS



Période de 31/12/2024  
Page

### Résultat exceptionnel

Résultat Exceptionnel	31/12/2024			31/12/2023		
	Produits	Charges	Impact	Produits	Charges	Impact
Immobilisations incorporelles	1 149 333	595 863	553 470	180 452	49 414	131 038
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
QP de subventions des actifs cédés	58 481		58 481	50 055		50 055
Autres opérations exceptionnelles en capital	611		611		79	-79

Opérations en capital 1 208 424 595 863 612 561 230 507 49 493 181 014

Aux amortissements excep. des immo.						
Aux amortissements dérogatoires						
Aux prov. réglementées		134 855	-134 855			
Aux prov. pour risques et charges except.		300 784	-300 784			
Aux dépréciations exceptionnelles						

Dotations et reprises 0 435 639 -435 639 0 0 0

Pénalités et amendes	4 752	26 142	-21 390	1 710	59 039	-57 329
Dons, libéralités						
Subventions et contributions financières exceptionnelles						
Apports avec droit de reprise						
Abandons de créances et créances irrécouvrables						
Rappel et dégrèvement d'impôts ( autres qu' IS )						
Litiges - Contentieux						
Autres charges exceptionnelles (à détailler)						
Régularisation avances permanentes salariés sortis		18 255	-18 255			
Régularisation protocole accord - sortie logement		4 200	-4 200			
Régularisation anciens soldes fournisseurs		5 469	-5 469			
Aides énergétiques Semestre 2 2022			0	1 208		1 208
			0		74	-74
			0			0

Opérations de gestion 4 752 54 066 -49 314 2 918 59 114 -56 196



TOTAL	1 213 176	1 085 568	127 608	233 425	108 607	124 818
-------	-----------	-----------	---------	---------	---------	---------

