

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Association ESPOIR

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

16 chemin de Fages
31400 TOULOUSE

Partner

SARL au capital de 100 000 € - RCS Toulouse 789 953 767

25BIS Avenue Marcel Dassault 31500 TOULOUSE – 05 31 08 34 00 – contact@partner31.fr

Expertise comptable – Conseil aux entreprises et aux associations – Commissariat aux comptes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'association ESPOIR,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ESPOIR 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 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, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues :

- Le paragraphe « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe expose les règles et méthodes appliquées à la comptabilisation des aides allouées par les organismes financeurs et notamment les règles de provision pour risques. Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des estimations.
- Dans le cadre de nos travaux, nous nous sommes assurés que l'association disposait de l'actif circulant nécessaire pour faire face aux passifs inscrits au bilan ayant déjà fait l'objet d'une décision ou affectation de la part des organismes financeurs (fonds dédiés, résultats sous contrôle des tiers financeurs, provisions pour risques et charges, ...).
- De plus, l'association a constitué une provision pour couvrir les risques de reversement conformément à l'article 7 des conventions avec la DDETS (Direction Départementale de l'Emploi, du Travail et des Solidarités, ex- DDCS), indiquant que l'administration peut exiger le reversement de tout ou partie des sommes déjà versées en cas de non-exécution ou de modification substantielle de la convention sans l'accord écrit de l'administration. Ainsi, en cas de non utilisation de la subvention, la DDETS pourrait soit imputer le surplus non consommé sur le budget de l'année suivante, soit en demander le remboursement.

Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation des provisions s'est fondée sur l'analyse du processus mis en place par l'association pour identifier et valoriser ces risques. Aussi, nous avons veillé à ce que ces provisions ne deviennent pas sans objet.

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 le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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 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 association.

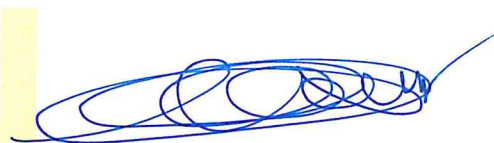
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 Toulouse, le 14 avril 2025

PARTNER



JULIEN FONT
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	55 100	4 723	50 378	50 378		
	Constructions	2 589 850	1 668 492	921 358	949 379	28 021	2.95
	Installations techniques Matériel et outillage	867 808	605 596	262 212	218 339	43 872	20.09
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	1 180		1 180	1 180		
	Prêts						
	Autres	72 336		72 336	72 249	87	0.12
Total I		3 586 274	2 278 811	1 307 463	1 291 524	15 939	1.23
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	683 277		683 277	866 011	182 734	21.10
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	89 259		89 259	204 667	115 409	56.39
	Valeurs mobilières de placement	101 200		101 200	101 200		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 861 672		1 861 672	1 515 104	346 568	22.87
	Charges constatées d'avance (2)	24 644		24 644	18 426	6 218	33.75
Total II		2 760 052		2 760 052	2 705 409	54 644	2.02
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		6 346 326	2 278 811	4 067 516	3 996 933	70 583	1.77



(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	81 209	81 209		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires	777 320	777 320		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	425 911	435 575	9 664	2.22
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres	724 708	23 152	747 860	NS
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	242 360	757 524	999 885	131.99
	Situation nette (sous total)	802 093	559 732	242 362	43.30
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	215 109	268 187	53 078	19.79
	Provisions réglementées	209 448	209 448		
	Total I	1 226 650	1 037 366	189 284	18.25
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	337 332	381 636	44 304	11.61
	Total II	337 332	381 636	44 304	11.61
PROVISIONS	Provisions pour risques	480 545	275 521	205 024	74.41
	Provisions pour charges				
DETTES (I)	Total III	480 545	275 521	205 024	74.41
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	517 824	434 400	83 424	19.20
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	307 410	350 517	43 107	12.30
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	1 144 734	1 444 499	299 766	20.75
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	44 351	42 939	1 412	3.29
	Instruments de trésorerie				
DETTES (I)	Produits constatés d'avance	8 670	30 054	21 384	71.15
	Total IV	2 022 988	2 302 410	279 422	12.14
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 067 516	3 996 933	70 583	1.77

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

2 014 318 1 910 521

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Cabinet Conte - Miral

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total I				
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes				
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total II				
1 - Résultat d'exploitation (I-II)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

77 527

178 400

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	9 474	8 709	765	8.78
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	9 474	8 709	765	8.78
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	9 740	5 185	4 555	87.86
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	9 740	5 185	4 555	87.86
2. Résultat financier (III-IV)	266	3 525	3 790	107.54
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	81 307	695 585	776 891	111.69
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	151 524	101 065	50 459	49.93
Sur opérations en capital	53 278	55 154	1 876	3.40
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	204 802	156 218	48 583	31.10
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	42 987	178 578	135 591	75.93
Sur opérations en capital	761	1 798	1 037	57.68
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		37 782	37 782	100.00
Total VI	43 748	218 158	174 410	79.95
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	161 054	61 939	222 993	360.02
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	12 577 368	12 024 827	552 542	4.60
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	12 335 008	12 782 351	447 343	3.50
5. EXCEDENT OU DEFICIT	242 360	757 524	999 885	131.99



EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	122 506	234 063	111 557	47.66
TOTAL	122 506	234 063	111 557	47.66
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	122 506	234 063	111 557	47.66
TOTAL	122 506	234 063	111 557	47.66



ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 067 515.79 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 12 363 092.78 Euros et dégageant un excédent de 242 360.43 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

* **Objet de l'association** : L'association Espoir a pour objectif la création et l'exploitation de CHRS et tout autre type d'hébergement, de logement adapté et de toute structure permettant l'insertion tant des enfants et des jeunes, que des adultes.

L'Association est à la fois une organisation marquée par ses fondements humanistes et citoyens, c'est également une entreprise gestionnaire dont la mission prédominante est d'accueillir et d'accompagner permettant ainsi l'accès aux droits, l'insertion sociale et/ou professionnelle, l'accompagnement aux soins et à la santé, l'accès à la nourriture et à l'éducation alimentaire, l'accès à la culture et aux loisirs, la recherche et l'accompagnement vers un logement. Et de même, accueillir un enfant, lui faire une place dans un collectif élargi, soutenir la fonction éducative de ses parents.

Elle a également pour objectif de créer ou de prendre part à des réseaux, des dispositifs ou des services qui favorisent l'adaptation et l'insertion sociale et professionnelle des personnes accueillies.

En termes de moyens, l'association dispose :

- En toute propriété ou en location de bâtiments ou de terrains attenants pour son activité définie à l'article 2 des présents statuts de même les matériels et objets mobiliers nécessaires à ces activités ;
- De ressources se composant : de cotisations de ses membres, de subventions, dotations de financements, d'emprunts, de dons notamment de denrées alimentaires qu'elle redistribue aux publics accueillis, de dons financiers, mobiliers et vestimentaires.

* L'excédent de l'association ESPOIR de + 242 360,43 € se décompose comme suit :

- CHRS Centre de Fages = + 40 148,84 Euros
- Gîte Social de Bonnefoy = + 54,31 Euros
- Un air de famille = 0,00 Euro
- Entre d'Eux = 0,00 Euro
- Résidence sociale Monlong = - 20 542,62 Euros
- Intermédiation Locative = - 6 057,92 Euros
- IML 2 = + 27 090,21 Euros
- FN AVDL = + 7 806,66 Euros
- Service Appartements Extérieurs = - 6 219,56 Euros
- HUDA = + 20 036,22 Euros
- BSE = - 47 840,04 Euros
- EOLE = + 59 191,59 Euros



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

La DDETS refuse ces dotations, il est donc effectué un tableau de passage :

ANNEXE

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

Accueil Urgence Familles :

Résultat comptable : 0,00 Euro

Provision comptabilisée sur l'exercice : 167 488,71 Euros

Reprise de provision : 107 852,03 Euros

Résultat présenté dans les comptes administratifs 2024 : + 59 636,68 Euros

Entre d'Eux :

Résultat comptable : 0,00 Euro

Provision comptabilisée sur l'exercice : 42 652,64 Euros

Reprise de provision : 41 097,24 Euros

Résultat présenté dans les comptes administratifs 2024 : + 1 555,40 Euros

Un air de famille :

Résultat comptable : 0,00 Euro

Provision comptabilisée sur l'exercice : 52 207,85 Euros

Reprise de provision : 30 337,49 Euros

Résultat présenté dans les comptes administratifs 2024 : + 21 870,36 Euros

Troubadours :

Résultat comptable : + 26 354,81 Euros

Provision comptabilisée sur l'exercice : 9 994,60 Euros

Reprise de provision : 0,00 Euro

Résultat présenté dans les comptes administratifs 2024 : + 36 349,41 Euros

Nègreneys :

Résultat comptable : 0,00 Euro

Provision comptabilisée sur l'exercice : 19 597,55 Euros

Reprise de provision : 5 618,33 Euros

Résultat présenté dans les comptes administratifs 2024 : + 13 979,22 Euros

AMI :

Résultat comptable : 0,00 Euro

Provision comptabilisée sur l'exercice : 73 567,06 Euros

Reprise de provision : 0,00 Euro

Résultat présenté dans les comptes administratifs 2024 : + 73 567,06 Euros

* Depuis l'exercice 2006, les dons de la banque alimentaire ne sont plus valorisés dans les comptes mais présentés en annexe dans le paragraphe "Détail des contributions volontaires en nature".

* Une provision pour risque de reversement existe toujours pour les services :

- LOU CANTOU = 7 411,82 Euros

- ESCOULOUBRE = 350,23 Euros

- LOU CANTOU PLUS = 13 977,33 Euros

- AH ESCOULOUBRE = 7 043,44 Euros



ANNEXE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.



- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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 -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	55 100		
Constructions sur sol propre	2 349 687		39 995
Installations générales agencements aménagements des constructions	229 551		57 811
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	136 487		25 821
Matériel de transport	317 413		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	474 947	125 174	
TOTAL	3 563 186	125 174	123 627
Autres titres immobilisés	1 180		
Prêts, autres immobilisations financières	72 249		9 904
TOTAL	73 429		9 904
TOTAL GENERAL	3 636 615	125 174	133 531

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			55 100	55 100
Constructions sur sol propre		24 166	2 365 516	2 365 516
Installations générales agencements aménagements constr.		63 028	224 334	224 334
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		48 641	113 667	113 667
Matériel de transport			317 413	317 413
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		163 393	436 728	436 728
TOTAL		299 229	3 512 758	3 512 758
Autres titres immobilisés			1 180	1 180
Prêts, autres immobilisations financières		9 817	72 336	72 336
TOTAL		9 817	73 516	73 516
TOTAL GENERAL		309 046	3 586 274	3 586 274

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Terrains	4 723			4 723
Constructions sur sol propre	1 415 465	119 815	24 166	1 511 114
Installations générales agencements aménagements constr.	214 394	6 011	63 028	157 378
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	112 483	13 660	48 641	77 502
Matériel de transport	234 199	29 282		263 480
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	363 827	64 181	163 394	264 614
TOTAL	2 345 091	232 949	299 228	2 278 811
TOTAL GENERAL	2 345 091	232 949	299 228	2 278 811

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	119 815				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	6 011				
Instal.techniques matériel outillage indus.	13 660				
Matériel de transport	29 282				
Matériel de bureau informatique mobilier	64 181				
TOTAL	232 949				
TOTAL GENERAL	232 949				

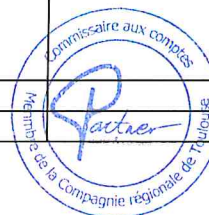


Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	81 209				81 209
Fonds propres avec droit de reprise	777 320				777 320
Réserves	435 575		1 331	10 995	425 911
Report à nouveau	23 152		91 342	839 202	724 708-
Excédent ou déficit de l'exercice	757 524-	757 524	242 360		242 360
Situation nette	559 732	757 524	335 033	850 197	802 093
Subventions d'investissement	268 187			53 078	215 109
Provisions réglementées	209 448				209 448
TOTAL I	1 037 366	757 524	335 033	903 274	1 226 650

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	381 636	381 636	354 379			337 333	337 333
FN AVDL	140 195	140 195	140 195			189 161	189 161
EOLE	51 053	51 053	51 053			997	997
AVDL	27 257	27 257				27 257	27 257
ETS	139 839	139 839	139 839			111 793	111 793
PSYCHOLOGUES	19 125	19 125	19 125			8 125	8 125
FILES	4 167	4 167	4 167				
TOTAL	381 636	381 636	354 379			337 333	337 333

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices



ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	209 448				209 448
TOTAL	209 448				209 448

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	10 467				10 467
Autres provisions pour risques et charges	265 054	396 973	191 949		470 078
TOTAL	275 521	396 973	191 949		480 545
TOTAL GENERAL	484 969	396 973	191 949		689 993
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		396 973	191 949		
			191 949		

Les autres provisions pour risques et charges sont composées d'une provision pour litiges prud'hommaux pour 51 365,74 Euros et des provisions pour risques de reversement à hauteur de 418 712,25 Euros.

A noter : la variation des fonds dédiés à hauteur de - 44 303,51 Euros n'est pas détaillée dans les tableaux ci-dessus.

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	72 336	0	72 336
Autres créances clients	683 277	683 277	
Personnel et comptes rattachés	5 134	5 134	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	432	432	
Divers état et autres collectivités publiques	82 670	82 670	
Débiteurs divers	1 023	1 023	
Charges constatées d'avance	24 644	24 644	
TOTAL	869 516	797 180	72 336



ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à plus de 1 an à l'origine	517 824	47 570	272 000	198 254
Fournisseurs et comptes rattachés	307 410	307 410		
Personnel et comptes rattachés	495 318	495 318		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	501 006	501 006		
Autres impôts taxes et assimilés	148 410	148 410		
Autres dettes	44 351	44 351		
Produits constatés d'avance	8 670	8 670		
TOTAL	2 022 988	1 552 734	272 000	198 254
Emprunts souscrits en cours d'exercice	129 621			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	46 197			

Evaluation des immobilisations corporelles

L'association s'est conformée à la réglementation relative au traitement comptable des actifs, applicable aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005.

Conformément aux recommandations de l'avis n°2005-D du Comité d'Urgence du Conseil National de la Comptabilité, la même méthode a été appliquée à l'ensemble des dispositions des deux nouveaux règlements. L'association a retenu la méthode prospective.

Les immobilisations sont comptabilisées selon leur coût d'acquisition ou de production.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

- Structure bâtiment : 35 à 70 ans
- Façade : 30 ans
- Agencements des bâtiments : 5 à 15 ans
- Aménagements de terrain et espaces verts : 10 ans
- Installations Générales Agencements et Aménagements de Constructions : 3 à 15 ans
- Installations téléphoniques : 5 à 10 ans
- Installations chauffage : 10 ans
- Installations diverses : 5 à 10 ans
- Matériel de restauration : 4 à 5 ans
- Matériel éducatif et de loisir : 5 à 20 ans
- Matériel divers : 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- Mobilier d'hébergement : 4 à 10 ans
- Mobilier de gîte : 5 ans
- Mobilier de bureau : 10 ans.



Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

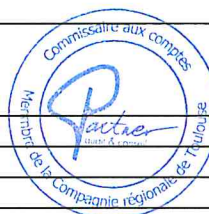
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	583 932
Autres créances	82 670
Total	666 602

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 226
Dettes fiscales et sociales	642 932
Total	665 158

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24 644
Total	24 644
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	8 670
Total	8 670



ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas disponible dans la mesure où elle permettrait d'identifier la situation personnelle des membres de la Direction.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	24
Employés	142
Total	166

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature s'élèvent sur l'année 2024 à **122 505,62 Euros**, réparties de la façon suivante :

- Bénévolat : 10 868,23 Euros
- Vestiaire : 6 000,00 Euros
- Meubles Grenier : 15 000,00 Euros
- Denrées alimentaires : 90 637,29 Euros



- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Au 31 décembre 2024, on peut estimer cet engagement total à 333 289 Euros.
L'évaluation de cet engagement tient compte d'un départ à la retraite à l'âge de 65 ans, d'un taux de rotation de 4 %, d'une augmentation annuelle des salaires de 1 %, d'un taux d'inflation de 0 % et d'un taux de charges sociales de 60 %.

L'association a souscrit en 2011 un contrat IFC, les versements cumulés depuis l'origine s'élèvent à 193 835,00 Euros.

Une partie a été utilisée au cours de l'année 2024, pour le montant de 68 187,44 €.

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Sur opérations de gestion	212	771000
- Dons et libéralités	5 823	771300
- Produits sur exercices antérieurs	96 543	772000
- Aides énergie	48 945	772100
- Produits de cessions des éléments actifs	200	775000
- Quote-part des subventions d'investiss.	53 078	777000
Total	204 801	
Charges exceptionnelles		
- Sur opérations de gestion	9 201	671000
- Amendes	140	671200
- Sur exercices antérieurs	33 646	672000
- VNC des éléments actifs cédés	761	675000
Total	43 748	

