

## **FARE**

Association

Siège social : 4 Avenue des Centurions  
34170 CASTELNAU-LE-LEZ

---

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos au 31/12/2024**

À l'Assemblée Générale de l'association FARE,

## **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 FARE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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<sup>er</sup> 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, 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 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 la Présidente.

## **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 Montpellier, le 12 juin 2025  
Le Commissaire aux Comptes **AMCC**  
Représenté par **Mathieu MENON**

Signé par Mathieu Menon  
Le 12/06/2025

ID: tx\_DYEQmQB7Oy95



**ANNEXES DES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024**

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers et autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Tableau 1,2,3

Total du bilan avant répartition : 663 936€

Résultat : 16 795.00 Euros

Les notes indiquées ci après , font partie intégrante des comptes annuels  
qui ont été établis le 30 Avril 2025 par les dirigeants de l'Association .

**1 Règles et méthodes comptables**

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence , conformément aux hypothèses de base :  
continuité de l'exploitation;  
permanence des méthodes comptables;  
indépendance des exercices  
et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue .

L'annexe a été établie conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2014 - 03 relatif au plan comptable général (art 833 -1 à 833 -20) sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n° 2018 - 06 et dans le règlement ANC n° 2019 -04 spécifique aux entités gestionnaires d'établissement et services sociaux et médicaux sociaux (ESSMS).

**2 Autres informations**

Autres éléments significatifs

Contentieux avec le bailleur FONCIA concernant le logement 7 rue Belmont  
Suspension du paiement du loyer à compter de juin 2024 , au 31 12 2024 FONCIA réclame la somme de 5 243.94€  
Maitre Marion MORANA, avocat à la Cour , nous accompagne dans ce contentieux.

**3 Participations,autres titres immobilisés,valeurs mobilières de placement**

Le 12 07 2024 , participation au capital du crédit coopératif pour une valeur de 45.75€

**4 Contributions et cotisations**

Aucune contribution volontaire en 2024

10 Adhérents en 2024 pour une cotisation globale de 195€

**5 Honoraires du commissaire aux comptes**

Pour l'année 2024 , FARE a versé 6 079.68€ TTC

**6 Engagement hors bilan : Aucun en 2024**



**Bilan Actif des Associations et Fondations**  
Dossier : FARE - ASSOCIATION FARE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

ACTIF	Brut 2024	Amortissement 2024	Net 2024	Net 2023
<b>Actifs immobilisés</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	14 700	13 380	1 320	
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Terrains</b>				
Constructions	602 893	418 757	184 137	197 327
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 079	597	482	
Autres immobilisations corporelles	59 282	54 642	4 640	5 273
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés</b>				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	2 378		2 378	2 378
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 358		16 358	11 944
<b>TOTAL I</b>	<b>696 691</b>	<b>487 375</b>	<b>209 315</b>	<b>216 923</b>
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en cours		0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Créances	2 265		2 265	598
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 550		3 550	9 185
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	1 048		1 048	7 275
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	447 488		447 488	390 901
Charges constatées d'avance	270		270	731
<b>TOTAL II</b>	<b>454 621</b>		<b>454 621</b>	<b>408 691</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
<b>Comptes en déduction du plan comptable officiel (le négatif)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 151 311</b>	<b>487 375</b>	<b>663 936</b>	<b>625 613</b>



**Bilan Passif des Associations et Fondations**  
Dossier : FARE - ASSOCIATION FARE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
<b>FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	6 159	6 159
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	0	0
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves pour projet de l'entité	41 504	41 504
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	41 504	41 504
Autres réserves	226 062	226 062
Report à nouveau	-138 359	-193 250
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	210 430	261 142
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	65 332	0
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-90 917	-70 816
<i>dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>	0	0
<i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i>	78 235	7 423
Résultat en attente d'affectation	0	0
<i>dont résultat hors activités sociales et médico-sociales</i>	0	0
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	0	0
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	0	0
Excédent ou déficit de l'exercice	16 795	54 890
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>152 162</b>	<b>135 366</b>
Fonds propres consommables	0	0
Subventions d'investissement	107 021	118 912
Provisions réglementées	0	0
Droits des propriétaires - (Commodat)	0	0
<b>TOTAL I</b>	<b>259 182</b>	<b>254 278</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0	0
Fonds dédiés	55 565	46 101
<b>TOTAL II</b>	<b>55 565</b>	<b>46 101</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	63 831	48 347
<b>TOTAL III</b>	<b>63 831</b>	<b>48 347</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	79 789	85 320
Emprunts et dettes financières diverses	1 704	1 150
Avances et acomptes reçus sur commande	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 227	15 139
Dettes des legs ou donations	0	0
Dettes fiscales et sociales	76 686	67 111
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 187	7 734
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	90 764	100 433
<b>TOTAL IV</b>	<b>285 357</b>	<b>276 887</b>
Ecart de conversion Passif (V)		
Comptes en dehors du plan comptable officiel (à analyser)	0	0
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>663 936</b>	<b>625 613</b>



Compte de Résultat des Associations et Fondations  
Dossier : FARE - ASSOCIATION FARE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	195	135
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	116 614	103 497
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	947 912	934 150
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	556 873	549 787
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 271	185
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	18 853	17 282
<b>TOTAL I</b>	<b>1 090 845</b>	<b>1 055 250</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0	0
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	398 778	367 358
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	17 527	11 776
Salaires et traitements	424 459	395 484
Charges sociales	167 464	146 509
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	21 425	24 067
Report en fonds dédiés		
Autres Charges	32 431	39 070
<b>TOTAL II</b>	<b>1 062 083</b>	<b>984 264</b>
<b>1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>28 762</b>	<b>70 986</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 577	1 948
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>3 577</b>	<b>1 948</b>



<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	2 286	
Intérêts et charges assimilées	2 262	1 671
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>4 548</b>	<b>1 671</b>
<b>2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-971</b>	<b>277</b>
<b>3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>27 791</b>	<b>71 263</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		9 954
Sur opérations en capital	12 051	14 026
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 753	
<b>TOTAL V</b>	<b>16 805</b>	<b>23 980</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	385	30 572
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	27 415	9 781
<b>TOTAL VI</b>	<b>27 800</b>	<b>40 353</b>
<b>4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-10 995</b>	<b>-16 373</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>1 111 226</b>	<b>1 081 179</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>1 094 431</b>	<b>1 026 288</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>16 795</b>	<b>54 890</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		-2 550
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>-2 550</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		2 550
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>2 550</b>
<b>DECLINAISON DU RESULTAT COMPTABLE 2024</b>		
ASSOCIATION	3 477.84	
CHRS	-17 034.67	
CHRS HORS MURS	0.46	
STABILISATION	33 218.30	
URGENCE	-2 866.49	
	<b>16 795.44</b>	

**Tableau des soldes intermédiaires de gestion en liste**  
Dossier : FARE - ASSOCIATION FARE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

Libellé	Exercice 2024	Exercice 2023
Ventes de marchandises		
Coût d'achat des marchandises vendues		
<b>Marge commerciale</b>		
Production vendue	116 614	103 497
Production stockée		
Production immobilisée	556 873	549 787
<b>Total</b>	<b>673 488</b>	<b>653 284</b>
Déstockage de production		
<b>Production de l'exercice</b>	<b>673 488</b>	<b>653 284</b>
Production de l'exercice	673 488	653 284
Marge commerciale		
<b>Total</b>	<b>673 488</b>	<b>653 284</b>
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	398 778	367 358
<b>Valeur ajoutée</b>	<b>274 710</b>	<b>285 926</b>
Valeur ajoutée	274 710	285 926
Subvention d'exploitation	391 038	384 363
<b>Total</b>	<b>665 748</b>	<b>670 289</b>
Impôts, taxes et versements assimilés (2)	17 527	11 776
Charges de personnel	591 922	541 993
<b>Total</b>	<b>609 449</b>	<b>553 769</b>
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>56 298</b>	<b>116 521</b>
Excédent brut d'exploitation	56 298	116 521
Reprises sur charges et transferts de charges	7 271	185
Autres produits	19 048	17 417
<b>Total</b>	<b>82 618</b>	<b>134 123</b>
Dotations aux amortissements et aux provisions	21 425	24 067
Autres charges	32 431	39 070
<b>Total</b>	<b>53 856</b>	<b>63 137</b>
<b>Résultat d'exploitation (Bénéfice)</b>	<b>28 762</b>	<b>70 986</b>
Résultat d'exploitation (Bénéfice)	28 762	70 986
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Produits financiers	3 577	1 948
<b>Total</b>	<b>32 339</b>	<b>72 934</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Charges financières	4 548	1 671
<b>Total</b>	<b>4 548</b>	<b>1 671</b>
<b>Résultat courant avant impôts (bénéfice)</b>	<b>27 791</b>	<b>71 263</b>
Produits exceptionnels	16 805	23 980
Charges exceptionnelles	27 800	40 353
<b>Résultat exceptionnel (perte)</b>	<b>10 995</b>	<b>16 373</b>
Résultat courant avant impôts	27 791	71 263
<b>Total</b>	<b>27 791</b>	<b>71 263</b>
Résultat exceptionnel	10 995	16 373
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
<b>Total</b>	<b>10 995</b>	<b>16 373</b>
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice)</b>	<b>16 795</b>	<b>54 890</b>
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Valeur comptable des éléments cédés	385	36
<b>Moins-values sur cessions d'éléments d'actif</b>	<b>385</b>	<b>36</b>

CA Etat des Echéances des Créances et des Dettes  
Dossier : FARE - ASSOCIATION FARE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

Libellé	Montant brut 2024	ECHEANCE A MOINS 1 AN	ECHEANCE A PLUS D' 1 AN
<b>CRÉANCES (a)</b>			
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations(25-26)	2 378	2 378	
26000000 Autres formes de participation	2 378	2 378	
Prêts (274)	0	0	
Autres immobilisations financières (271 à 273, etc)	16 358	16 358	
27551000 Cautionnements	16 358	16 358	
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	3 850	3 850	
41110001 USAGERS RESIDENTS	3 850	3 850	
Autres créances clients (4096,4097, etc)	120	120	
46711100 ARGENT NON DISTRIB EDUCATEUR S A U	120	120	
Personnel et comptes rattachés (421.)	928	928	
42500000 Personnel - avances et acomptes	734	734	
42520010 AVANCE FRAIS PERSONNEL	194	194	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	0	0	
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	0	0	
Autres			
Charges constatées d'avance (486)	270	270	
48600000 Charges constatées d'avance	270	270	
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>23 905</b>	<b>23 905</b>	

Libellé	Montant brut 2024	ECHEANCE A MOINS 1 AN	ECHEANCE A PLUS D' 1 AN
<b>DETTES (b)</b>			
Emprunts obligataires convertibles (161)	0	0	
Autres emprunts obligataires (163)	0	0	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (164 ..)	79 789	6 877	72 912.00
16410000 Emprunts en euros	78 507	5 595	72 912.00
16884000 Sur emprunts auprès des établissements	1 282	1 282	
Emprunts et dettes financières divers (165...17)	1 704	1 704	
16510000 Dépôts	-46	-46	
16511000 DEPOTS CAUTIONS DES USAGERS	1 750	1 750	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401,403,408)	28 227	28 227	
40110001 FOURNISSEURS D EXPLOITATION	7 809	7 809	
40110002 BAILLEURS	20 418	20 418	
Personnel et comptes rattachés (421.)	31 157	31 157	
42100000 Rémunération personnel	383	383	
42200010 FARE OEUVRES SOCIALES	480	480	
42820000 Dettes provisionnées pour congés à	27 706	27 706	
42860000 Autres charges à payer	2 588	2 588	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	38 762	38 762	
43100000 Sécurité sociale	17 701	17 701	
43109000 CPAM INDEMNITES JOURNALIERES	762	762	
43720000 Mutuelle AG2R LA MONDIALE	1 305	1 305	
43730001 HUMANIS PREVOYANCE	2 318	2 318	
43730002 MALAKOFF MEDERIC	5 162	5 162	
43780002 UNIFAF FORMATION	1 729	1 729	
43789002 UNIFAF REMBOURSEMENT FORMATION	0	0	
43820000 Charges sociales sur congés à payer	9 786	9 786	
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	6 767	6 767	
44210000 ETAT IMPOT PRELEVEMENT A LA SOURCE	304	304	
44711000 Taxe sur les salaires	5 179	5 179	
44718000 Autres impôts, taxes et versements	1 284	1 284	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (269,279,404,405)	0	0	
Autres dettes (solde créditeur 409, 41, 45, 46, ...)	8 187	8 187	
41152000 CAISSE ALLOCATION FAMILIALE	482	482	
41182000 CAF AL LOGEMENT TEMPORAIRE	3 733	3 733	
41281000 ASP EX CNASEA	535	535	
46330000 Autres fonds en dépôt résidents scr	2 537	2 537	
46860000 Autres charges à payer	900	900	
Produits constatés d'avance (487)	90 764	90 764	
48700000 Produits constatés d'avance	90 764	90 764	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>285 357</b>	<b>212 440</b>	

Produits constatés d'avance		
DETS avance subvention Urgence		85 000.00
DETS trop perçu SEGUR ACCES		5 763.62
		<b>90 763.62</b>

Charges constatées d'avance		Montant
Nature		
GT GAZ MAINTEN CHAUD CLOS ETOILE		155.92
GT GAZ MAINTEN CHAUDIERE 1 OBILION		114.03
		<b>269.95</b>







Immobilisations	Immobilisations au 31 décembre 2023	Acquisitions 2024	Cessions 2024	Immobilisations au 31 décembre 2024	Controle immobilisations 2024
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>13 260</b>	<b>1 440</b>		<b>14 700</b>	<b>13 260</b>
Frais de rétablissement	0	0	0	0	0
Frais de recherche et de développement	0	0	0	0	0
Cessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et val. imm.	0	0	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0	0
- dont droit au bail	0	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	13 260	1 440	0	14 700	13 260
21860000 Autres immobilisations incorporelles	13 260	1 440	0	14 700	13 260
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>13 260</b>	<b>1 440</b>	<b>0</b>	<b>14 700</b>	<b>13 260</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>673 212</b>	<b>8 348</b>	<b>18 307</b>	<b>693 254</b>	<b>673 212</b>
<b>Terrains</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	0	0	0	0	0
Constructions	604 646	4 596	6 349	602 893	602 893
21310000 Bâtimens	427 859	0	0	427 859	427 859
21350000 Installations générales - agencement	176 787	4 596	6 349	175 035	175 035
Installations, matériel et outillage techniques	561	518	0	1 079	1 079
21350000 Outillage	561	518	0	1 079	1 079
Autres immobilisations corporelles	68 006	3 234	11 958	59 282	59 282
21830000 Matériel de bureau et matériel info	29 099	0	0	29 099	29 099
21830000 Matériel de bureau et matériel info	20 423	2 784	9 296	13 911	13 911
21840000 Mobilis Foyer	14 091	430	2 563	11 978	11 978
2184100 MOBILIER DE BUREAU	3 793	0	99	3 694	3 694
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>673 212</b>	<b>8 348</b>	<b>18 307</b>	<b>693 254</b>	<b>673 212</b>
<b>Immobilisations financières</b>	<b>14 323</b>	<b>5 498</b>	<b>1 084</b>	<b>18 727</b>	<b>14 323</b>
Participations	2 378	0	0	2 378	2 378
2660000 Autres formes de participation	2 378	0	0	2 378	2 378
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	11 944	5 498	1 084	16 358	16 358
27510000 Cartonnements	11 944	5 498	1 084	16 358	16 358
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>14 323</b>	<b>5 498</b>	<b>1 084</b>	<b>18 727</b>	<b>14 323</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATION</b>	<b>700 795</b>	<b>15 286</b>	<b>19 391</b>	<b>696 691</b>	<b>696 691</b>



Amortissements		Amortissements et dépréc. au 31/12/2023	Dotations 2024	Diminutions 2024	Amortissements et dépréc. au 31/12/2024	Contrôle amortissements 2024
Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement	13 260	0	120	0	13 380	13 260
Frais de recherche et de développement	0	0	0	0	0	0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim.	0	0	0	0	0	0
Fonds commercial (établissements privés)	0	0	0	0	0	0
- dont droit au bail	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	13 260	0	120	0	13 380	13 380
2803000 Autres immobilisations incorporelles	13 260	0	120	0	13 380	13 380
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0	0	0
TOTAL amortissements et dépréciations des Immeb. incorporelles	13 260	0	120	0	13 380	13 380
Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles						
Terres	470 613	0	21 305	17 922	473 995	470 613
Agencement et aménagements des terrains, plantations à demeure	0	0	0	0	0	0
Constructions sur sol propre	407 319	0	17 786	6 349	418 757	418 757
2813000 Constructions sur sol propre (bâtie)	287 137	0	7 361	0	294 498	294 498
2813500 AMORT DES INSTAL. GENÉRALES/AGENCEMENTS	120 182	0	10 425	6 349	124 258	124 258
Constructions sur sol d'autrui	0	0	0	0	0	0
Installations, matériel et outillage techniques	561	0	36	0	597	597
2813500 AMORTISSEMENT DE L'OUTILLAGE	561	0	36	0	597	597
Autres immobilisations corporelles	62 733	0	3 482	11 573	54 642	54 642
2818200 AMORTIS DU MATERIEL, DE TRANSPORT	29 699	0	0	0	29 699	29 699
2818300 AMORTIS DU MATERIELS DE BUREAU	16 026	0	2 922	8 912	10 035	10 035
2818400 AMORTISSEMENT DU MOBILIER, FOTER	13 849	0	118	2 563	11 403	11 403
2818400 AMORTISSEMENT DU MOBILIER DE BUREAU	3 160	0	443	99	3 505	3 505
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0	0
TOTAL amortissements et dépréciations des Immeb. corporelles	470 613	0	21 305	17 922	473 995	473 995
Dépréciations des immobilisations financières						
Participations et créances rattachées à des participations	0	0	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0
TOTAL dépréciations des immobilisations financières	0	0	0	0	0	0
TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	483 873	0	21 425	17 922	483 375	483 375

Informations sur la durée d'amortissement retenue

Matériels de transport :  
Construction :  
Installations électriques :  
Installations menuiserie :  
Installations plomberie :  
Installation réseau informatique :  
matériels autres (portails ,etc)  
postes informatiques et accessoires  
mobiliers de bureau

5 ans  
30 ans  
15 ans  
15 ans  
15 ans  
10 ans  
5 ans  
4 à 5 ans  
3 à 5 ans  
2 à 4 ans

AC - Provisions pour risques et charges  
Dossier : FARE - ASSOCIATION FARE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

Provisions pour risques et charges	Montant au 31/12/2023	Augmentations 2024	Diminutions 2024	Montants au 31/12/2024	Contrele provisions 2024
Provisions pour risques					
151 - Provisions pour risques	0	0	0	0	0
dont provisions pour litige (c/151)	0	0	0	0	0
dont provisions pour garanties données aux usagers (c/152)	0	0	0	0	0
dont provisions pour pertes sur marchés à terme (c/153)	0	0	0	0	0
dont provisions pour mandats et pénalités (c/154)	0	0	0	0	0
dont provisions pour perte de change (c/155)	0	0	0	0	0
dont autres provisions pour risques (c/158)	0	0	0	0	0
dont provisions pour risques d'impair (c/156)	0	0	0	0	0
152 - Provisions pour charges sur fonds ou donations	0	0	0	0	0
153 - Provisions pour risques et obligations similaires (ceotraic...)	48 347	63 831	48 347	63 831	63 831
15300000 Provisions pour pensions et obligat	48 347	63 831	48 347	63 831	63 831
154 - Provisions pour impôts (établissements privés)	0	0	0	0	0
157 - Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0	0	0	0
dont provisions pour grosses réparations (c/157)	0	0	0	0	0
158 - Autres provisions pour charges	0	0	0	0	0
dont provisions pour remon, perc, bandicaptés (c/158)	0	0	0	0	0
dont autres provisions pour charges (c/1589)	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	48 347	63 831	48 347	63 831	63 831
Prov. pour risques et charges (c/151, 152, 153, 155, 157, 158 et c/6815 et 7815)	-48 347	0	0	-48 347	-48 347
15300000 Provisions pour pensions et obligat	-48 347	0	0	-48 347	-48 347
Charges de provisions (15) pour risques et charges non pris en compte	0	0	0	0	0



AG - Capitaux propres  
Dossier : FARE - ASSOCIATION FARE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

Capitaux Propres	Montant net 31/12/2023	Augmentations 2024	Diminutions 2024	Montant net 31/12/2024 avec C01	Montant net 31/12/2024 sans C01	Montant net 31/12/2024	Contre- partes 31/12/2024
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>198 760</b>	<b>1 437 362</b>	<b>( 416 388)</b>	<b>219 734</b>	<b>20 974</b>	<b>198 760</b>	<b>198 760</b>
Fonds associés sans droit de reprise	6 159			6 159		6 159	6 159
Ecart de réévaluation	267 566			267 566		267 566	267 566
Réserves	-129 836	65 332	61 133	-125 637	4 179	-125 637	-125 637
Report à nouveau	54 820	1 372 031	1 355 235	71 686	16 795	16 795	17 035
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)		1 437 362	1 416 388	219 734	20 974	164 844	165 141
<b>3 total fonds propres</b>	<b>198 760</b>			<b>219 734</b>	<b>20 974</b>	<b>164 844</b>	<b>165 141</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>55 519</b>	<b>73 675</b>	<b>34 855</b>	<b>94 339</b>	<b>38 820</b>	<b>55 519</b>	<b>55 519</b>
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apparts							
Levy et donations							
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	-63 394	73 675	22 964	-12 682	50 711	-12 682	-12 682
Ecart de réévaluation	118 912		11 891	107 021	-11 891	107 021	107 021
Subventions d'investissement sur biens renouvelables							
Provisions réglementées							
<b>Total autres fonds associatifs</b>	<b>55 519</b>	<b>73 675</b>	<b>34 855</b>	<b>94 339</b>	<b>38 820</b>	<b>55 519</b>	<b>55 519</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>254 278</b>	<b>1 511 036</b>	<b>1 451 243</b>	<b>314 073</b>	<b>59 795</b>	<b>254 278</b>	<b>259 482</b>

(1) Le montant net au 31/12/N ne peut pas en compte le résultat N-1



AG - Réserves  
Dossier : FARE - ASSOCIATION FARE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

Capitaux propres	Montant net 31/12/2023	Augmentations 2024	Diminutions 2024	Montant net 31/12/2024	Coût d'acquisition 31/12/2024
Réserves affectées à l'investissement					
Réserves de trésorerie	41 504			41 504	41 504
Réserves de compensation des défects d'exploitation	0	0	0	0	0
Réserves de compensation des charges d'amortissement	151 533			151 533	151 533
Autres réserves	193 827			193 827	193 827
<b>TOTAL RESERVES</b>					

AG - Subventions d'investissement  
Dossier : FARE - ASSOCIATION FARE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

Subventions d'investissement	Subventions d'invest. au 31/12/2023 (1)	Augmentations 2024 (2)	Diminutions 2024 (3)	Subventions reçues dans l'année (2)-(3)	Subv. d'invest. au 31/12/2024 (1)+(2)-(3)	Coût d'acquisition c 2024
<b>Subventions d'équipement (c/131 et 1391)</b>	<b>118 912</b>	<b>11 891</b>	<b>-11 891</b>	<b>0</b>	<b>107 021</b>	<b>118 912</b>
Etat	50 000	0	5 000	-5 000	45 000	45 000
13110000 Etat	100 000	0	0	0	100 000	100 000
13911000 Etat	-50 000	0	5 000	-5 000	-55 000	-55 000
Région	0	0	0	0	0	0
Département	0	0	0	0	0	0
Communauté	0	0	0	0	0	0
Collectivités publiques	68 912	0	6 891	-6 891	62 021	62 021
13130000 Collectivités publiques	137 824	0	0	0	137 824	137 824
13915000 Collectivités publiques	-68 912	0	6 891	-6 891	-75 803	-75 803
Entreprises publiques	0	0	0	0	0	0
Entreprises et organismes privés	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0
<b>- dont taxe d'apprentissage</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL Subventions d'équipement</b>	<b>118 912</b>	<b>0</b>	<b>11 891</b>	<b>-11 891</b>	<b>107 021</b>	<b>118 912</b>

Autres subventions d'investissement (c/138 et 1395)						
Etat	0	0	0	0	0	0
Région	0	0	0	0	0	0
Département	0	0	0	0	0	0
Commune	0	0	0	0	0	0
Collectivités publiques	0	0	0	0	0	0
Entreprises publiques	0	0	0	0	0	0
Entreprises et organismes privés	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0
<b>- dont taxe d'apprentissage</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL Autres subventions d'investissement</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>118 912</b>	<b>0</b>	<b>11 891</b>	<b>-11 891</b>	<b>107 021</b>	<b>118 912</b>
<b>- dont taxe d'apprentissage</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Quote-part des subv. d'invest. vire au résultat de l'exerc. (c/777)	11 891	11 891	0	11 891	23 782	11 891
7710000 Quote-part des subv. cédées d'act.	11 891	11 891	0	11 891	23 782	11 891
<b>Total compte 13 livre 1000 comptable</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



AC - Provisions réglementées  
Dossier : PARE - ASSOCIATION PARE - Périodes de - 01/2024 à 12/2024

Provisions réglementées	Provisions réglementées au 31/12/2023	Augmentations 2024	Déductions 2024	Provisions réglementées au 31/12/2024	Contrôle provisions 2024
<b>Provisions Réglementées</b>					
141 - Besoins à la conversion du Bénéfice en Fonds de Roulement *	0	15 484	4 753	10 731	0
6874100 Dotations aux provisions réglementées	0	15 484	0	15 484	0
7874100 Reprises sur provisions réglementées	0	0	4 753	-4 753	0
142 - Pour renouvellement des immobilisations *	0	0	0	0	0
143 - Provisions réglementées relatives aux stocks	0	0	0	0	0
144 - Relatées aux autres éléments de l'actif	0	0	0	0	0
145 - Amortissements dérogatoires *	0	0	0	0	0
146 - Provisions spéciales de réévaluation (établissements privés)	0	0	0	0	0
147 - Plus-values réinvesties (établissements privés)	0	0	0	0	0
148 - Autres provisions réglementées	0	0	0	0	0
14801 - dont réserves des plus-values nettes d'adj. immobilière *	0	2 508	0	2 508	0
6874101 Dotations aux provisions réglementées	0	2 508	0	2 508	0
14802 - dont réserves des plus-values nettes d'adj. circulant *	0	2 240	0	2 240	0
6874102 Dotations aux provisions réglementées	0	2 240	0	2 240	0
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>		<b>15 484</b>	<b>4 753</b>	<b>10 731</b>	
<b>Sous-total des comptes 1 à 10 hors compte 148</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
* sont pris en compte les 6887 et 787 correspondants					

## ANNEE 2024

Désignation : ASSOCIATION FARE

Exercice clos le 31/12/2024

TABLEAU DES EFFECTIFS 2024			
FONCTION	TOTAL ANNUEL HEURES	MOYENNE /AN	ETP
DIRECTEUR	732.67	61.06	0.40
DIRECTEUR	1 185.34	98.78	0.65
SECRETAIRE DE DIRECTION	910.00	75.83	0.50
COMPTABLE	996.32	83.03	0.55
CEFI	936.00	78.00	0.51
EDUCATRICE SPECIALISEE	1 820.00	151.67	1.00
CESF	1 815.34	151.28	1.00
MONITEUR EDUCATEUR	3.00	0.25	0.00
MONITRICE EDUCATRICE	676.67	56.39	0.37
MONITRICE EDUCATRICE	179.50	14.96	0.10
MONITEUR EDUCATEUR	145.11	12.09	0.08
EDUCATRICE SPECIALISEE	293.00	24.42	0.16
MONITICE EDUCATRICE	363.33	30.28	0.20
MONITEUR EDUCATEUR	63.00	5.25	0.03
MONITEUR EDUCATEUR	136.00	11.33	0.07
MONITEUR EDUCATEUR	78.25	6.52	0.04
AGENT DE SERVICE	1 352.00	112.67	0.74
MONITEUR TECHNIQUE	1 820.00	151.67	1.00
MONITRICE EDUCATRICE	1 820.00	151.67	1.00
MONITEUR EDUCATEUR	1 847.51	153.96	1.02
SURVEILLANT DE NUIT	91.00	7.58	0.05
SURVEILLANT DE NUIT	338.00	28.17	0.19
SURVEILLANT DE NUIT	1 105.01	92.08	0.61
SURVEILLANT DE NUIT	151.67	12.64	0.08
SURVEILLANT DE NUIT	151.25	12.60	0.08
SURVEILLANT DE NUIT	326.58	27.22	0.18
SURVEILLANT DE NUIT	1 189.52	99.13	0.65
SURVEILLANT DE NUIT	1 183.02	98.59	0.65
SURVEILLANT DE NUIT	292.75	24.40	0.16
SURVEILLANT DE NUIT	505.00	42.08	0.28
			12.37

Au sein de l'Association , le montant des rémunérations et avantages en nature des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n° 2006 -586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué. En effet , compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure , cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

**ANNEE 2024**

Désignation : ASSOCIATION FARE

Exercice clos le 31/12/2024

DETAILS DES DEFICITS SOUS GESTION CONTROLEE DES TIERS FINANCEURS				
	CHRS	CAVA	REPRIS	SOLDE
RESULTAT 2022	-20186.52			-20 186.52
RESULTAT 2021	-22700.07			-22 700.07
RESULTAT 2020	-5138.94			-5 138.94
RESULTAT 2019				0.00
RESULTAT 2018				0
RESULTAT 2017	-5 830.99			-5 830.99
RESULTAT 2016	-6 353.43	-9 033.21		-15 386.64
RESULTAT 2015	-19 090.43	0.00		-19 090.43
RESULTAT 2014	-31 252.37			-31 252.37
TOTAL GENERAL	-110 552.75	-9 033.21	0.00	-119 585.96

DETAILS DES EXCEDENTS AFFECTES AU FINANCEMENT DES MESURES D'EXPLOITATION				
AU 31 12 19	CHRS	CAVA	REPRIS	SOLDE
RESULTAT 2018	2462.12			2462.12
RESULTAT 2017		26121.22		26121.22
SOUS TOTAL	2 462.12	26 121.22		28 583.34
AU 31 12 2024	28 583.34			

DETAILS DES OPERATIONS EN CAPITAL: EXCEDENT AFFECTE A L'INVESTISSEMENT				
SOLDE AU 31 12 2019	151 408.97	CHRS	CAVA	TOTAL
RESULTAT 2018			123.81	123.81
RESULTAT 2017				
SOLDE AU 31 12 2024	151 532.78	0		

**Provisions complémentaires pour DEPART A LA RETRAITE au 31/12/2024**

Paramètres de calcul pour l'indemnité de départ à la retraite :

Age de départ à la retraite : 65 ans

Evolution des salaires : 1%

Taux des charges patronales : 45%

Provisions pour pensions et obligations				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la cloture
SOLDE AU 31 12 2024	48 347.00	15 484.35		63 831.35
Total	48 347.00	15 484.35	0.00	63 831.35





Nom-Prénom Bénévole	Fonction Bénévole	Date de présence	Nature travaux	Durée présence (en heures)	Taux valorisation (en €)	Montant contribution (en €)
TOTAL				0	0	0

Nature du produit (ou prestations) reçus	Quantité (nombre ou heures pour prestations)	Cout unitaire estimé (prix achat moyen par exemple)	Total	Nom Donateur
TOTAL	0.00 €	0.00 €	0.00 €	