

## ACCUEIL ET PROMOTION

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

**PKF Arsilon Commissariat aux Comptes**  
Société de commissariat aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

### ACCUEIL ET PROMOTION

85 Boulevard Jean Bouin  
02100 SAINT-QUENTIN

Aux Membres,

### 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 ACCUEIL ET PROMOTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### Fondement de l'opinion

#### *Référentiel d'audit*

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

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

#### *Indépendance*

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



### **Justification des 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.

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.

### ***Informations données dans le rapport du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres***

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

### **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 Saint Quentin, le 12 juin 2025

**Le Commissaire aux comptes**  
**PKF Arsilon Commissariat aux Comptes**



**Alexis RICKLIN**  
**Associé**

<b>BILAN</b>				
<b>31/12/2024</b>				
<b>ACTIF</b>	<b>BRUT</b>	<b>AMORT PROV</b>	<b>NET</b>	<b>NET N-1</b>
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
FRAIS D'ETABLISSEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00
AUTRES	361 658,30	337 497,41	24 160,89	21 047,81
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
TERRAINS	507 244,90	0,00	507 244,90	507 244,90
CONSTRUCTIONS	4 942 568,77	2 059 424,55	2 883 144,22	3 028 279,43
AGENCEMENTS ET INSTAL. DES CONSTRUCTIONS	6 420 184,82	4 400 489,41	2 019 695,41	1 970 081,73
INSTALLATIONS GENERALES AGCTS AMGTS	1 568 187,00	1 354 397,33	213 789,67	247 542,50
MATERIELS DE TRANSPORT	1 858 275,24	1 448 635,98	409 639,26	516 865,30
MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUES	699 137,25	582 410,24	116 727,01	126 408,81
MOBILIERS	4 706 157,86	2 983 914,63	1 722 243,23	1 994 815,10
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
PARTICIPATIONS	103 210,54	0,00	103 210,54	103 210,54
PRETS	542 584,42	0,00	542 584,42	502 303,42
AUTRES	327 799,33	157 406,29	170 393,04	171 288,53
<b>TOTAL I</b>	<b>22 037 008,43</b>	<b>13 324 175,84</b>	<b>8 712 832,59</b>	<b>9 189 088,07</b>
<b>STOCKS ET EN COURS</b>				
MATIERES PREMIERES	0,00	0,00	0,00	0,00
PRODUITS FINIS	0,00	0,00	0,00	0,00
AV. ET ACPTES VERSES / COMMANDES	82 012,93	0,00	82 012,93	220 965,97
<b>CREANCES</b>				
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1 053 476,48	724 143,76	329 332,72	463 650,42
CREANCES ORGANISMES	2 552 163,59	0,00	2 552 163,59	4 289 496,48
CREANCES DOUTEUSES	4 997,74	4 997,74	0,00	0,00
AUTRES CREANCES	1 064 995,80	0,00	1 064 995,80	547 964,23
PLACEMENTS	6 003 265,83	120 046,50	5 883 219,33	5 904 839,22
DISPONIBILITES	7 725 477,89	0,00	7 725 477,89	8 025 386,87
<b>COMPTES DE LIAISONS FINANCIERS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	256 414,21	0,00	256 414,21	436 257,25
<b>TOTAL II</b>	<b>18 742 804,47</b>	<b>849 188,00</b>	<b>17 893 616,47</b>	<b>19 888 560,44</b>
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL III</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>40 779 812,90</b>	<b>14 173 363,84</b>	<b>26 606 449,06</b>	<b>29 077 648,51</b>





85 Boulevard Jean Bouin  
02100 SAINT-QUENTIN

BILAN AU 31/12/2024		
PASSIF	NET 2024	NET 2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise	62 818,00	62 818,00
Fonds propres avec droit de reprise	65 808,98	65 808,98
<b>ECART DE REEVALUATION</b>	0,00	0,00
<b>RESERVES</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles	21 266,69	21 266,69
Réserves pour projet	0,00	0,00
Autres	3 554 486,28	3 554 486,28
<i>Dont réserves des activités sous gestion contrôlée</i>	1 210 945,51	1 210 945,51
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	5 723 973,81	5 569 327,63
<i>Dont report à nouveau des activités sous gestion contrôlée</i>	1 624 645,70	1 313 956,47
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	-255 004,68	154 646,18
<i>Dont excédent des activités sous gestion contrôlée</i>	393 592,34	310 689,23
<i>Situation nette</i>	9 173 349,08	9 428 353,76
<b>FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES</b>		
Subventions d'investissement	576 469,40	614 902,36
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>9 749 818,48</b>	<b>10 043 256,12</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	1 154 939,53	1 135 001,15
Provisions pour charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>1 154 939,53</b>	<b>1 135 001,15</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	1 989 186,16	4 128 962,56
Sur autres ressources		
<b>TOTAL III</b>	<b>1 989 186,16</b>	<b>4 128 962,56</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 150 663,17	2 606 777,32
Emprunts et dettes financières diverses	646 467,69	636 998,65
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	1 426 986,57	1 306 288,73
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 086 548,47	1 473 528,95
Dettes fiscales et sociales	2 063 748,05	1 925 733,86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00	0,00
Autres dettes	6 250 067,92	5 781 202,47
Produits constatés d'avance	88 023,02	39 898,70
<b>TOTAL IV</b>	<b>13 712 504,89</b>	<b>13 770 428,68</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II +III+IV )</b>	<b>26 606 449,06</b>	<b>29 077 648,51</b>

COMPTE DE RESULTAT	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	31 778,00	33 712,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	11 276 393,38	10 900 444,33
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	14 430 728,93	20 046 990,00
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	<i>7 700 910,44</i>	<i>7 369 430,09</i>
Versement 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 transfert de charges	464 787,34	399 698,89
Utilisations des fonds dédiés	2 164 664,40	
Autres produits	1 252 674,47	1 206 693,13
<b>TOTAL I</b>	<b>29 621 026,52</b>	<b>32 587 538,35</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	4 669 005,67	4 501 885,21
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	9 692 387,86	9 390 566,16
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 102 807,84	1 066 933,51
Salaires et traitements	9 085 281,48	8 457 989,62
Charges sociales	3 672 732,32	3 391 541,84
Dotations au amortissements et aux dépréciations	955 418,18	975 993,42
Dotations aux provisions	448 779,49	535 881,04
Report en fonds dédiés	24 888,00	4 128 962,56
Autres charges	174 959,22	167 780,87
<b>TOTAL II</b>	<b>29 826 260,06</b>	<b>32 617 534,23</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-205 233,54</b>	<b>-29 995,88</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	237 995,65	78 713,76
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	4 720,68	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>242 716,33</b>	<b>78 713,76</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilés	49 387,54	19 985,81
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>49 387,54</b>	<b>19 985,81</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>193 328,79</b>	<b>58 727,95</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-11 904,75</b>	<b>28 732,07</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	268 239,30	329 921,07
Sur opérations en capital	44 307,07	78 010,96
Reprise sur provisions, dépréciations et transfert de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>312 546,37</b>	<b>407 932,03</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	424 140,75	272 180,90
Sur opérations en capital	5 710,35	9 837,02
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>429 851,10</b>	<b>282 017,92</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-117 304,73</b>	<b>125 914,11</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>30 176 289,22</b>	<b>33 074 184,14</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>30 431 293,90</b>	<b>32 919 537,96</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-255 004,68</b>	<b>154 646,18</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>EXERCICE N</b>	<b>EXERCICE N</b>
	-255 004,68	154 646,18
Reprise du résultat antérieur	25 669,25	85 942,97
<b>EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL</b>	<b>-229 335,43</b>	<b>240 589,15</b>
Dont résultat sous gestion propre	-648 597,02	-156 043,05
Dont résultat sous gestion contrôlée	419 261,59	396 632,20

## Présentation de l'Association

L'Association ACCUEIL & PROMOTION, créée en 1966, a pour objet l'hébergement social, d'insertion et de loisirs.

Ses activités s'adressent aux jeunes, aux adultes isolés, aux familles et personnes âgées.

Les établissements et services qu'elle gère exercent des missions d'intérêt général sous habilitation et agréments préfectoraux ou départementaux : activités socio-éducatives, de réinsertion sociale globale, logements pour les personnes âgées.

Chaque Site est placé sous la responsabilité d'un Directeur qui assure, en étroite collaboration avec le Siège social, l'animation technique, l'administration générale et la gestion financière de la structure, dans le respect de son caractère propre.

Développant une approche globale, nos établissements agissent sur tous les leviers qui contribuent à la socialisation des publics accueillis : emploi, formation, santé, ouverture culturelle, citoyenneté, ...

L'Association est agréée pour l'ensemble de ses établissements :

- Activités d'ingénierie sociale, financière et technique – Préfecture de la Région des Hauts-de-France en date du 9 Juillet 2021 & Préfecture du département de la Seine et Marne en date du 18 Novembre 2020.
- Activités d'intermédiation locative et de gestion locative sociale – Préfecture de la Région des Hauts-de-France en date du 9 Juillet 2021 & Préfecture du département de la Seine et Marne en date du 18 Novembre 2020.
- Entreprise Solidaire d'Utilité Sociale (ESUS) – Préfecture de l'Aisne en date du 20 Avril 2018.
- Jeunesse et Education Populaire – Arrêté Préfectoral N° 02JEP08-005-R21 du 21 Septembre 2021.



RESIDENCE	MOYENS MATERIELS		PLACES	PROPRIETAIRE	BAILLEURS	SECTEUR	MOYENS HUMAINS	MOYENS FINANCIERS	TYPE DE FINANCEMENT
RESIDENCE A.SAINT EXUPERY	7-97 Rue du 8 mai 1945	ALBERT	28		CLESENCE	RJA-E	0,87	203 967	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
RESIDENCE JEAN MERMOZ	7-97 Rue du 8 mai 1946	ALBERT	25		CLESENCE	PF	2,45	327 141	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
RESIDENCE LA LICORNE	36, Rue Emile Francfort	AMIENS	96		CLESENCE	RJA-E	3,30	621 899	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
RESIDENCE LA VALLEE	145bis, Rue Dejean	AMIENS	61		CLESENCE	RJA-E	0,80	316 341	PRESTATIONS
C.P.H. LA VALLEE	145bis, Rue Dejean	AMIENS	34		CLESENCE	HI	2,08	341 588	DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT
RESIDENCE CASTILLE	86, Rue Castille	AMIENS	133			HI	5,10	854 937	SUBVENTIONS
HUDA DE LA SOMME	DIFFUS	AMIENS	100		OPSOM-SIP	HI	4,63	688 080	SUBVENTIONS
RESIDENCE ALDEBERT BELLIER	1. Rue Aldebert Bellier	BEAUVAIS	101		OPAC DE LOISE	RJA-E	4,77	695 703	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
RESIDENCE ALDEBERT BELLIER	1. Rue Aldebert Bellier	BEAUVAIS	20		OPAC DE LOISE	HI	1,95	213 963	SUBVENTIONS
PF ALDEBERT BELLIER	DIFFUS	BEAUVAIS	25		SIP-CLESENCE	PF	2,03	227 797	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
AVDL DU BEAUVAISIS	1. Rue Aldebert Bellier	BEAUVAIS			OPAC DE LOISE	Services	0,40	48 214	SUBVENTIONS
PF CAMILLE CLAUDEL	1 rue du Gymnase	NOAILLES	25		OPAC DE LOISE	PF	2,30	314 971	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
RA AUGUSTE RODIN	1 rue du Gymnase	NOAILLES	21		OPAC DE LOISE	RA	2,92	274 714	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
RESIDENCE LE RIVAGE ET ANNEXES	58bis, Av d'Essômes	CHÂTEAU-THIERRY	73		CLESENCE	RJA-E	2,74	287 031	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
RESIDENCE LE RELAIS	58bis, Av de la République	CHÂTEAU-THIERRY	25		CLESENCE	PF	2,51	314 817	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
RESIDENCE CASTEL REPOS	58ter, Av d'Essômes	CHÂTEAU-THIERRY	44		CLESENCE	RA	0,86	275 739	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
RESIDENCE DU BAILLY	1. Rue du 1er Mai	CHAUNY	25		CLESENCE	RJA-E	1,60	181 271	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
CHRS DU BAILLY ET ACCUEIL URGENCE	1. Rue du 1er Mai	CHAUNY	50		CLESENCE	HI	6,03	681 499	DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT
RESIDENCE DU BAILLY	1. Rue du 1er Mai	CHAUNY	25		CLESENCE	PF	2,10	300 208	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
RESIDENCE DUKE ELLINGTON	1. Place Nelson Mandela	CHESY	146		CLESENCE	RJA-E	1,79	881 903	PRESTATIONS
RESIDENCE GEORGE GERSHWIN	13, Rue du Buisson Cochet	CHESY	103		CLESENCE	HI	3,14	646 492	PRESTATIONS
RESIDENCE PICARDIE	133, Allée des Roses de Picardie	MARGNY-LES-COMPIEGNE	92		OPAC DE LOISE	RJA-E	3,96	650 629	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
RESIDENCE DU VILLAGE	76, Rue Stalingrad	COMPIEGNE	25		CLESENCE	PF	3,30	316 492	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
CADA DU DOUAISIS	DIFFUS	Territoire du DOUAISIS	104		CLESENCE	HI	7,03	812 666	DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT
HUDA DU DOUAISIS	DIFFUS	Territoire du DOUAISIS	45		NOREVIE-PARTENORD-SIA-M&C	HI	2,65	309 636	SUBVENTIONS
RESIDENCE MAURICE RAVEL	116, Rue Maurice Ravel	FRESNOY-LE-GRAND	32		CLESENCE	PF	4,79	380 452	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
RESIDENCE BEAUVAL	89, Rue Jean Moulin	GUISE	30		CLESENCE	RA	1,28	184 020	PRESTATIONS
RESIDENCE BON ACCUEIL CHRS STAB AU	168, Rue de Vervins	HIRSON	26		VILLE D'HIRSON-CCAS HIRSON	HI	5,17	381 783	DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT
RESIDENCE BON ACCUEIL AU/ALT	168, Rue de Vervins	HIRSON	2		VILLE D'HIRSON-CCAS HIRSON	HI	0,22	8 809	SUBVENTIONS
RESIDENCE THIERRY SABINE	86, Av François Mitterrand	HIRSON	29		CLESENCE	PF	2,74	357 446	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
RESIDENCE " LA CAPELLE"	DIFFUS	LA CAPELLE	30		CLESENCE	PF	2,29	263 407	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
RESIDENCE BOIS DU CHARRON	Lieu-dit Bois du Charron	LAON	50		CLESENCE	RJA-E	1,53	144 792	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
RESIDENCE BOIS DU CHARRON	Lieu-dit Bois du Charron	LAON	13		CLESENCE	HI	2,49	177 612	DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT
RESIDENCE BOIS DU CHARRON	Lieu-dit Bois du Charron	LAON	104		CLESENCE	HI	8,26	826 673	DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT
RESIDENCE BOIS DU CHARRON	Lieu-dit Bois du Charron	LAON	25		CLESENCE	HI	7,69	647 314	PRIX DE JOURNEE
RESIDENCE DU CLOITRE	20, Rue du Cloître	LAON	22		OPAL 02	HI-PF	2,5	290 158	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
RESIDENCE GEO ANDRE	1. Allée Géo André	MAUBEUGE	80		PARTENORD	RJA-E	4,27	615 542	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
RESIDENCE VOLTAIRE ET ANNEXES	14, Rue Voltaire	SAINT-QUENTIN	107		CCAS SQ	RJA-E	3,69	686 538	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
RESIDENCE CORDIER	Rue Archimède	SAINT-QUENTIN	12		CLESENCE	HI	2,41	106 500	DOT. GLOBALE FONCTIONNEMENT/SUBV.
RESIDENCE DUFOUR DENELLE CHRS STAB AU	11, Rue de Paris	SAINT-QUENTIN	100		CLESENCE	HI	10,72	986 630	DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT
RESIDENCE HENRI MARTIN	807ar, Bd Henri Martin	SAINT-QUENTIN	25		CLESENCE	PF	2,34	321 136	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
RESIDENCE ELYSEE	58bis, Bd Roosevelt	SAINT-QUENTIN	38		CLESENCE	PF	3,83	420 892	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
RESIDENCE SAMUEL PATY	Rue Jules Guesde	SAINT-QUENTIN	22		CLESENCE	RJA-E	0,18	102 923	PRESTATIONS
CPH DE SISSONNE	Route de la SELVE	SISSONNE	78		CLESENCE	HI	6,87	601 141	DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT
CADA DE SISSONNE	Route de la SELVE	SISSONNE	35		CLESENCE	HI	2,1	259 487	DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT
RESIDENCE MAHEU ET ANNEXES	20, Rue Mahieu	SOISSONS	112		CLESENCE	RJA-E	3,96	656 279	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
RESIDENCE CORNELLE	20, Rue Mahieu	SOISSONS	25		CLESENCE	PF	2,95	295 164	PRESTATIONS/SUBVENTIONS
V.V. LES CARLINES	Station Les Karellis	MONTRICHER-ALBANE	302		(ball emptytototique)	TSF	23,95	3 699 676	PRESTATIONS
Dispositif FEMMES VICTIMES DE VIOLENCE	DIFFUS	CHAUNY/SINCENY-HIRSON-FRESNOY-GUISE	40		CLESENCE	HI	3,02	621 097	SUBVENTIONS
SIAO	Forum des 3 Gares	LAON			CLESENCE	Services	12,84	679 499	SUBVENTIONS
IML/AVDL AISNE	Rue Fernand Christ	LAON			CLESENCE	Services	9,18	721 214	SUBVENTIONS
HUDA DE L'AINSE	DIFFUS	CHAUNY-LAON-SISSONNE-HIRSON-SAINT QUENTIN	123		CLESENCE	HI	8,16	846 338	SUBVENTIONS
SAMNA	DIFFUS	CHAUNY-SOISSONS-SAINT QUENTIN-CHÂTEAU-THIERRY	113		CLESENCE	HI	19,94	1 801 566	PRIX DE JOURNEE
SIEGE SOCIAL	15, Rue Voltaire	SAINT-QUENTIN			CLESENCE		22,43		

ANNEXE COMPTABLE
------------------

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux trois 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.

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

L'Association applique le Règlement ANC N° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général et le Règlement ANC N° 2018-06 relatif aux Comptes Annuels des Personnes Morales de droit privé à but non lucratif. L'Association gérant des établissements relevant du Code de l'Action Sociale (CASF), elle entre dans le champ d'application du Règlement N° 2019-04 de l'ANC relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des Personnes Morales de droit privé à but non lucratif.

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 :

a) **Immobilisations corporelles** : Elles sont évaluées à leur coût acquisition ou à leur coût de production.

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

L'Association a opté pour la comptabilisation des frais d'acquisition d'immobilisations directement en charges.

Les **amortissements** pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Constructions	40 ans
Aménagement des constructions	25 ans
Matériel d'activités	de 3 à 8 ans
Matériel hébergement	de 3 à 10 ans
Matériel restauration	de 3 à 8 ans
Installations et agencements	de 5 à 10 ans

Matériel de transport  
Autres matériels

5 ans  
de 3 à 10 ans

- b) **Stocks** : Ils ne sont pas significatifs, donc non évalués.
- c) **Créances** : Elles sont valorisées à leur valeur nominale. Lorsque la valeur s'avère dévalorisée à la clôture de l'exercice, pour quelque raison que ce soit, ou qu'un risque même partiel de non recouvrement apparaît, une provision pour dépréciation a été pratiquée.
- d) **Dettes** : Ces dernières figurant au passif sont inscrites pour leur valeur au jour de la clôture de l'exercice, toutes provisions pour les actualiser ayant été pratiquées.
- e) **Placements** : Ces derniers sont prévus pour réaliser des gains à brève échéance. Ils sont comptabilisés pour leur valeur d'acquisition et font l'objet lorsque nécessaire d'une dépréciation.
- f) **Provision pour « Indemnité de Départ à la Retraite »** : Cette provision est constituée pour l'ensemble des salariés de l'Association. Elle est calculée selon les modalités de la Convention Collective en retenant un âge de départ de 67 ans. La méthode de détermination pour le calcul de la provision retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée. La provision ainsi constituée représente la valeur actuelle probable des droits acquis de façon irrémédiable ou non et évaluée en tenant compte des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ en retraite (Taux actualisation : 2.8 % - Taux de revalorisation : 2.8%), des probabilités de turn-over et de survie (retenu table de mortalité TV88.9).
- g) **Provisions pour risques et charges** : Les provisions constituées sont destinées à couvrir les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et que des événements survenus ou en-cours, rendent probables.
- h) **Subventions d'investissement** : La spécificité du Secteur relative au traitement des subventions d'investissement pour biens renouvelables par l'Association qui consistait à maintenir au passif dans les « Fonds Associatifs » la subvention d'investissement a été supprimée par le Règlement ANC 2018-06. Les dispositions du PCG pour comptabiliser les subventions d'investissement (PCG Art. 941-13) sont désormais applicables. Les subventions sont donc comptabilisées, depuis le 31 Décembre 2020, dans le compte 131 « Subventions d'équipement » ou 138 « Autres Subventions d'équipement », puis font l'objet d'une reprise au Compte de Résultat par le crédit du compte 777 « Quote-Part des Subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice ». Elles sont reprises au prorata des amortissements pratiqués sur l'immobilisation financée.
- g) **Conventions pluriannuelles** : Lors de la notification de ces conventions, les subventions reçues sont comptabilisées en tant que « Créances »  
La quote-part prévisionnelle de ces subventions destinée à financer les exercices N+...est affectée en « Fonds dédiés ». En revanche, le solde de la subvention restant

sur l'exercice en cours est comptabilisé en dette, car une analyse du reliquat est effectuée annuellement

## **2 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE**

Monsieur Bertrand GALLOO a pris pleinement ses fonctions de directeur général au 1<sup>er</sup> juillet 2024 après un semestre de tuilage.

L'analyse des résultats cumulés de nos Résidences Jeunes appelait en 2023, à une réflexion sur l'avenir. De ce fait, à compter de septembre 2024, des dialogues de gestion ont été mis en place avec les différentes directions de site.

Le Conseil Départemental de l'Aisne retire sa participation financière à hauteur de 255 K€ à compter de 2025 pour les Résidences Jeunes.

En vue de la programmation de travaux de réhabilitation des sites de Château-Thierry et Soissons, nous avons progressivement libéré ces bâtiments. Cependant, les travaux sont reportés pour le moment.



VARIATION DES FONDS PROPRES

variation des fonds propres	A L'OUVERTURE	AFFECTATION RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION	A LA CLOTURE
<b>FONDS PROPRES</b>					
Fonds propres sans droit de reprise	62 818,00				62 818,00
Fonds propres avec droit de reprise	65 808,98				65 808,98
<b>ECART DE REEVALUATION</b>	0,00				0,00
<b>RESERVES</b>	0,00				0,00
Réserves statutaires ou contractuelles	21 266,69				21 266,69
Réserves pour projet	0,00				0,00
Autres	3 554 486,28				3 554 486,28
<i>Dont réserves des activités sous gestion contrôlée</i>	1 210 945,51				1 210 945,51
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	5 569 327,63	154 646,18			5 723 973,81
<i>Dont report à nouveau des activités sous gestion contrôlée</i>	1 313 956,47	310 689,23			1 624 645,70
<b>EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE</b>	154 646,18	-154 646,18	-255 004,68		-255 004,68
<i>Dont résultat des activités sous gestion contrôlée</i>	310 689,23	-310 689,23	393 592,34		393 592,34
<b>situation nette</b>	<b>9 428 353,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-255 004,68</b>	<b>0,00</b>	<b>9 173 349,08</b>
<b>FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES</b>					
Subventions d'investissement	614 902,36			38 432,96	576 469,40
Provisions réglementées					
<b>TOTAL 1</b>	<b>10 043 256,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-255 004,68</b>	<b>38 432,96</b>	<b>9 749 818,48</b>



# RECAPITULATIF DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2024

Sites	Structures	Dispositifs	Nombre de places	RESULTAT 2024	Résultat Fonc associatifs	Fonds contrôle	TAUX OCCUPATION	ETP	COMMENTAIRES
Albert	Résidence Antoine Saint-Exupéry	F.J.T.	28	15 395,64	15 395,64	5 844,60	98,39%	0,87	Montée en charge des dispositifs avec atteinte des taux d'occupation.
	Résidence Jean Mermoz	Pension de Famille	25	5 844,60			97,91%	2,45	3,30 Taux d'occupation non atteint. Mise en place d'actions correctives
	Résidence La Licorne	F.J.T.	96	-39 736,45	-39 736,45		85,80%	3,30	(Dialogues de Gestion avec la Direction de Site, communication).
Amiens	Centre Provisoire d'Hébergement	Résidence pour étudiants	61	-52 776,06	-52 776,06		80,15%	0,80	2,08 Non remplacement de Personnel absent. Difficultés de recrutements.
	Résidence Castille	Hébergement d'Urgence	34	22 658,90		22 658,90	95,50%		5,10 Engagement Travaux - Changement des menuiseries.
	Diffus	Hébergement d'Urgence pour Demandeurs d'Asile	100	0,00	0,00	0,00	89,48%	4,63	Pas de remarque particulière.
Beauvais/Noailles	Résidence Aléchet Baillet	F.J.T.	101	-51 168,14	-51 168,14		97,98%	4,77	Taux d'occupation non atteint. Vacance du poste de Direction.
	Diffus	Hébergement d'Urgence	20	0,00	0,00	0,00	91,08%	1,95	Pas de remarque particulière.
	Services	Pension de Famille	25	14 923,88	14 923,88	14 923,88	84,87%	2,03	Dispositif en diffus - en attente de la construction.
Château Thierry	Résidence Camille Claudel	A.V.D.L.	25	0,00	0,00	0,00	95,44%	0,40	Pas de remarque particulière.
	Résidence Auguste Rodin	Pension de Famille	21	-478,08	-478,08	2 897,00	97,02%	2,32	Pas de remarque particulière.
	Résidence Castel Repas	Résidence Accueil	44	-20 156,65	-20 156,65		98,55%	0,86	Suppression de la subvention de la Ville.
Chauny-Sissonne	Résidence Le Rivage	Résidence Autonomie	73	-180 046,92	-180 046,92		44,21%	2,74	Fermeture progressive de la structure - Travaux.
	Résidence Le Relais	F.J.T.	25	22 818,46	22 818,46	22 818,46	98,60%	2,51	Renégociation Loyer (Fin Emprunt).
	Résidence du Bailly	Pension de Famille	50	75 379,95	75 379,95	75 379,95	95,50%	6,03	Direction mutualisée Sites de Chauny / Sissonne.
Chesay	Résidence Foch	CHRS/Hébergement d'Urgence	25	-12 823,31	-12 823,31		91,22%	1,60	Taux d'occupation non atteint.
	Résidence Foch et du Bailly	Pension de Famille	25	-6 274,82	-6 274,82		96,74%	2,10	Travaux d'entretien.
	Résidence Clair Lois	Centre d'Accueil de Demandeurs d'Asile	35	35 881,13	35 881,13	35 881,13	90,40%	2,10	Vigilance sur le Taux d'occupation.
Compiègne	Résidence Duke Ellington	Centre Provisoire d'Hébergement	78	108 559,33	108 559,33		94,03%	6,87	Non remplacement de Personnel absent.
	Résidence G. Gerswhin	En attente	146	-134 346,78	-134 346,78		90,19%	1,79	Résidence en veille.
	Résidence Picardie	Résidence pour étudiants	103	-84 624,04	-84 624,04		92,18%	3,14	Taux d'occupation non atteint. Provision de créances douteuses.
Douai	Résidence du Village	Résidence Sociale	92	-42 141,30	-42 141,30		99,26%	3,96	Programme rénovation logements.
	Diffus	Pension de Famille	25	-5 307,25	-5 307,25		99,93%	3,30	Remise en état d'un logement suite incendie.
	Diffus	Centre d'Accueil de Demandeurs d'Asile	104	-52 234,33	-52 234,33		87,00%	7,03	Neutralisation du déficit avec l'excédent de l'année précédente.
Hirson	Résidence Bon Accueil et Diffus	Hébergement d'Urgence pour Demandeurs d'Asile	45	0,00	0,00	0,00	92,50%	2,67	Pas de remarque particulière.
	Résidence Thierry Sabine	A.V.D.L.	26	0,00	0,00	-16 988,70	83,90%	5,17	Solde suite fin d'activité.
	Résidence "la Capelle"	CHRS/Hébergement Urgence/Stabilisation	2	-1 889,65	-1 889,65		100,00%	0,22	Ventilation de la Dotation Globale de Financement.
Laon	Residence Bois du Charon	Pension de Famille	25	11 758,45	11 758,45		97,75%	2,74	Pas de remarque particulière.
	Résidence Balavoine	Pension de Famille	30	1 575,38	1 575,38		59,30%	2,29	Pas de remarque particulière.
	Résidence du Cloître	CHRS.	13	-8 902,87	-8 902,87		84,05%	2,49	Ventilation de la Dotation Globale de Financement.
Maubeuge/Fresnoy/Guise	Résidence Geo André	Centre d'Accueil de Demandeurs d'Asile	104	-13 900,66	-13 900,66		87,00%	8,26	Pas de remarque particulière.
	Résidence Maurice Ravel	Centre Maternel	25	78 222,16	78 222,16		79,20%	1,53	Non remplacement de Personnel absent.
	Résidence Beauval	F.J.T.	50	-162 651,41	-162 651,41		93,38%	2,50	Taux d'occupation non atteint.
Saint-Quentin	Résidence Voltaire et annexes	Pension de Famille	22	20 104,31	20 104,31		91,45%	4,27	Taux d'occupation non atteint.
	Résidence Hilaire Cordier	F.J.T.	80	-9 174,87	-9 174,87		92,98%	4,79	Pas de remarque particulière.
	Résidence Dufour Danelle et diffus	Pension de Famille	32	14 229,59	14 229,59		92,76%	1,28	Imputation du coût de l'évaluation externe.
Soissons	Résidence Cornelle	Résidence Autonomie	107	-180 693,98	-180 693,98		67,22%	3,69	Taux d'occupation non atteint.
	Résidence Elvade	Hébergement d'Urgence Ville	12	0,00	0,00	0,00	96,97%	1,94	Pas de remarque particulière.
	Résidence Samuel Paty	CHRS/Hébergement Urgence/Stabilisation	100	-10 840,89	-10 840,89		95,19%	10,72	Ventilation de la Dotation Globale de Financement.
Montreuil-Albanne	Services Alsine	Pension de Famille	25	26 453,04	26 453,04		95,07%	2,34	Pas de remarque particulière.
	Village Vacances "Les Carlines"	SAUNA de l'Asine	113	549 550,54	549 550,54		88,10%	3,82	Imputation de la redevance du bâtiment Rue Michalet.
	Direction	HUDA de l'Asine	40	-8 935,41	-8 935,41		79,39%	0,18	Taux d'occupation non atteint.
Résultat de consolidation		Accueil d'Urgence Hivernal de l'Asine		-26 828,77	-26 828,77		82,66%	3,96	Taux d'occupation non atteint.
		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		26 453,04	26 453,04		88,46%	2,95	Vacance du poste de Direction Adjointe.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	12,84	12,84	Pas de remarque particulière.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		0,00	0,00	0,00	1,07	1,07	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	8,11	8,11	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	23,95	23,95	Projet de loi de 120K€ et régularisation suite à la loi de 38K€. Augmentation des tarifs à rapprochement de TVA de (- 36K€).
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		549 550,54	549 550,54		82,66%	3,96	Taux d'occupation non atteint.
		Services Alsine		26 453,04	26 453,04		88,46%	2,95	Vacance du poste de Direction Adjointe.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	12,84	12,84	Pas de remarque particulière.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		0,00	0,00	0,00	1,07	1,07	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	8,11	8,11	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	23,95	23,95	Projet de loi de 120K€ et régularisation suite à la loi de 38K€. Augmentation des tarifs à rapprochement de TVA de (- 36K€).
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		549 550,54	549 550,54		82,66%	3,96	Taux d'occupation non atteint.
		Services Alsine		26 453,04	26 453,04		88,46%	2,95	Vacance du poste de Direction Adjointe.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	12,84	12,84	Pas de remarque particulière.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		0,00	0,00	0,00	1,07	1,07	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	8,11	8,11	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	23,95	23,95	Projet de loi de 120K€ et régularisation suite à la loi de 38K€. Augmentation des tarifs à rapprochement de TVA de (- 36K€).
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		549 550,54	549 550,54		82,66%	3,96	Taux d'occupation non atteint.
		Services Alsine		26 453,04	26 453,04		88,46%	2,95	Vacance du poste de Direction Adjointe.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	12,84	12,84	Pas de remarque particulière.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		0,00	0,00	0,00	1,07	1,07	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	8,11	8,11	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	23,95	23,95	Projet de loi de 120K€ et régularisation suite à la loi de 38K€. Augmentation des tarifs à rapprochement de TVA de (- 36K€).
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		549 550,54	549 550,54		82,66%	3,96	Taux d'occupation non atteint.
		Services Alsine		26 453,04	26 453,04		88,46%	2,95	Vacance du poste de Direction Adjointe.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	12,84	12,84	Pas de remarque particulière.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		0,00	0,00	0,00	1,07	1,07	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	8,11	8,11	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	23,95	23,95	Projet de loi de 120K€ et régularisation suite à la loi de 36K€.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		549 550,54	549 550,54		82,66%	3,96	Taux d'occupation non atteint.
		Services Alsine		26 453,04	26 453,04		88,46%	2,95	Vacance du poste de Direction Adjointe.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	12,84	12,84	Pas de remarque particulière.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		0,00	0,00	0,00	1,07	1,07	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	8,11	8,11	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	23,95	23,95	Projet de loi de 120K€ et régularisation suite à la loi de 36K€.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		549 550,54	549 550,54		82,66%	3,96	Taux d'occupation non atteint.
		Services Alsine		26 453,04	26 453,04		88,46%	2,95	Vacance du poste de Direction Adjointe.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	12,84	12,84	Pas de remarque particulière.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		0,00	0,00	0,00	1,07	1,07	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	8,11	8,11	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	23,95	23,95	Projet de loi de 120K€ et régularisation suite à la loi de 36K€.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		549 550,54	549 550,54		82,66%	3,96	Taux d'occupation non atteint.
		Services Alsine		26 453,04	26 453,04		88,46%	2,95	Vacance du poste de Direction Adjointe.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	12,84	12,84	Pas de remarque particulière.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		0,00	0,00	0,00	1,07	1,07	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	8,11	8,11	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	23,95	23,95	Projet de loi de 120K€ et régularisation suite à la loi de 36K€.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		549 550,54	549 550,54		82,66%	3,96	Taux d'occupation non atteint.
		Services Alsine		26 453,04	26 453,04		88,46%	2,95	Vacance du poste de Direction Adjointe.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	12,84	12,84	Pas de remarque particulière.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		0,00	0,00	0,00	1,07	1,07	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	8,11	8,11	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	23,95	23,95	Projet de loi de 120K€ et régularisation suite à la loi de 36K€.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		549 550,54	549 550,54		82,66%	3,96	Taux d'occupation non atteint.
		Services Alsine		26 453,04	26 453,04		88,46%	2,95	Vacance du poste de Direction Adjointe.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	12,84	12,84	Pas de remarque particulière.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		0,00	0,00	0,00	1,07	1,07	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	8,11	8,11	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	23,95	23,95	Projet de loi de 120K€ et régularisation suite à la loi de 36K€.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		549 550,54	549 550,54		82,66%	3,96	Taux d'occupation non atteint.
		Services Alsine		26 453,04	26 453,04		88,46%	2,95	Vacance du poste de Direction Adjointe.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	12,84	12,84	Pas de remarque particulière.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		0,00	0,00	0,00	1,07	1,07	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	8,11	8,11	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	23,95	23,95	Projet de loi de 120K€ et régularisation suite à la loi de 36K€.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		549 550,54	549 550,54		82,66%	3,96	Taux d'occupation non atteint.
		Services Alsine		26 453,04	26 453,04		88,46%	2,95	Vacance du poste de Direction Adjointe.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	12,84	12,84	Pas de remarque particulière.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		0,00	0,00	0,00	1,07	1,07	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	8,11	8,11	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	23,95	23,95	Projet de loi de 120K€ et régularisation suite à la loi de 36K€.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		549 550,54	549 550,54		82,66%	3,96	Taux d'occupation non atteint.
		Services Alsine		26 453,04	26 453,04		88,46%	2,95	Vacance du poste de Direction Adjointe.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	12,84	12,84	Pas de remarque particulière.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		0,00	0,00	0,00	1,07	1,07	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	8,11	8,11	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	23,95	23,95	Projet de loi de 120K€ et régularisation suite à la loi de 36K€.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		549 550,54	549 550,54		82,66%	3,96	Taux d'occupation non atteint.
		Services Alsine		26 453,04	26 453,04		88,46%	2,95	Vacance du poste de Direction Adjointe.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	12,84	12,84	Pas de remarque particulière.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		0,00	0,00	0,00	1,07	1,07	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	8,11	8,11	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	23,95	23,95	Projet de loi de 120K€ et régularisation suite à la loi de 36K€.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		549 550,54	549 550,54		82,66%	3,96	Taux d'occupation non atteint.
		Services Alsine		26 453,04	26 453,04		88,46%	2,95	Vacance du poste de Direction Adjointe.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	12,84	12,84	Pas de remarque particulière.
Résultat de consolidation		Dispositif "InterMédiation de l'Asine"		0,00	0,00	0,00	1,07	1,07	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0,00	0,00	8,11	8,11	Pas de remarque particulière.
		Services Alsine		0,00	0				



## TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS

ANNEE

2024

NATURE	DEBUT EXERCICE	ACQUISITIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
FRAIS D'ETABLISSEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00
AUTRES	351 476,30	10 182,00		361 658,30
<b>TOTAL I</b>	<b>351 476,30</b>	<b>10 182,00</b>	<b>0,00</b>	<b>361 658,30</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
TERRAINS	507 244,90	0,00	0,00	507 244,90
CONSTRUCTIONS	4 942 568,77	0,00	0,00	4 942 568,77
AGENCEMENTS ET INSTAL. DES CONSTRUCTIONS	6 208 516,21	211 668,61		6 420 184,82
INSTALLATIONS GENERALES AGCTS AMGTS	1 512 417,71	55 769,29		1 568 187,00
MATERIELS DE TRANSPORT	1 826 938,86	69 349,60	38 013,22	1 858 275,24
MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUES	660 440,53	38 696,72		699 137,25
MOBILIER	4 649 362,74	56 795,12		4 706 157,86
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS</b>	0,00	0,00		0,00
<b>TOTAL II</b>	<b>20 307 489,72</b>	<b>432 279,34</b>	<b>38 013,22</b>	<b>20 701 755,84</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
PARTICIPATIONS (*)	103 210,54	0,00	0,00	103 210,54
PRETS	502 303,42	40 281,00	0,00	542 584,42
AUTRES	328 694,82	14 274,99	15 170,48	327 799,33
<b>TOTAL III</b>	<b>934 208,78</b>	<b>54 555,99</b>	<b>15 170,48</b>	<b>973 594,29</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>21 593 174,80</b>	<b>497 017,33</b>	<b>53 183,70</b>	<b>22 037 008,43</b>

(\*) L'Association possède au total 5 392 parts de la SA.SACMAC soit un % de détention de 10,784 %  
au 31 Décembre 2024

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

ANNEE 2024

NATURE	FIN EXERCICE	DOTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AUTRES	0,00 333 428,49	0,00 4 068,92	0,00	0,00 337 497,41
TOTAL I	333 428,49	4 068,92	0,00	337 497,41
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSTRUCTIONS	1 914 289,34	145 135,21	0,00	2 059 424,55
AGENCEMENTS ET INSTAL. DES CONSTRUCTIONS	4 238 434,48	162 054,93		4 400 489,41
INSTALLATIONS GENERALES AGCTS AMGTS	1 264 875,21	89 522,12		1 354 397,33
MATERIELS DE TRANSPORT	1 310 073,56	170 865,29	32 302,87	1 448 635,98
MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUES	534 031,72	48 378,52		582 410,24
MOBILIERS	2 648 521,44	335 393,19		2 983 914,63
TOTAL II	11 910 225,75	951 349,26	32 302,87	12 829 272,14
TOTAL GENERAL (I + II )	12 243 654,24	955 418,18	32 302,87	13 166 769,55



TABLEAU DES PROVISIONS

ANNEE 2024

NATURE	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES	1 135 001,15	167 988,75	148 050,37	1 154 939,53
PROVISIONS POUR GROS ENTRETIENS	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL I</b>	<b>1 135 001,15</b>	<b>167 988,75</b>	<b>148 050,37</b>	<b>1 154 939,53</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
SUR COMPTES DES USAGERS	598 396,82	280 790,74	150 046,06	729 141,50
SUR COMPTES DES ORGANISMES	0,00	0,00		0,00
SUR AUTRES CREANCES IMMOBILISEES	157 406,29	0,00	0,00	157 406,29
<b>TOTAL II</b>	<b>755 803,11</b>	<b>280 790,74</b>	<b>150 046,06</b>	<b>886 547,79</b>
<b>PROVISIONS EXCEPTIONNELLES (III)</b>	124 767,18	0,00	4 720,68	120 046,50
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>2 015 571,44</b>	<b>448 779,49</b>	<b>302 817,11</b>	<b>2 161 533,82</b>

" Les fonds dédiés" enregistrent à la clôture de l'exercice la part des ressources affectées par un tiers financeur à la réalisation d'un projet défini.

VARIATIONS DES FONDS DEDIES ISSUES DE :	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursemen ts		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contributions financières des autorités de tarification :	0	0	0	0	0	0	0
Divers							
<b>Subventions d'exploitation (1)</b>	<b>4 128 962,56</b>	<b>24 888,00</b>	<b>-2 164 664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 989 186,16</b>	<b>0</b>
DETS 02 - Dispositif HUDA	1 690 364,40	-	846 338			844 026,00	
DETS 80 - Dispositif HUDA	1 374 280,00	-	688 080			686 200,00	
DETS 59 - Dispositif HUDA	618 426,00	-	309 636			308 790,00	
CCAS SAINT QUENTIN	106 500,00		-106 500			0,00	
DETS 02 - PF THERACHE	266 175,00		-214 110			52 065,00	
DETS 02 - SIAO	73 217,16	24 888,00				98 105,16	
<b>Ressources liées à la générosité du public (1)</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4 128 963</b>	<b>24 888,00</b>	<b>-2 164 664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 989 186,16</b>	<b>0</b>

(1) les lignes sont à détailler par projet ou catégorie de projet

TABLEAU DES CREANCES

ANNEE

2024

CREANCES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
PARTICIPATIONS	103 210,54	0,00	103 210,54
PRETS	542 584,42	0,00	542 584,42
AUTRES	327 799,33	327 799,33	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>973 594,29</b>	<b>327 799,33</b>	<b>645 794,96</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
USAGERS ET REDEVABLES	1 058 474,22	1 058 474,22	0,00
ORGANISMES PAYEURS	2 552 163,59	2 552 163,59	0,00
PERSONNEL	41 664,27	41 664,27	0,00
ORGANISMES SOCIAUX	0,00	0,00	0,00
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES	37 043,08	37 043,08	0,00
UNION FED.ORG.ASSOCIES	0,00	0,00	0,00
DEBITEURS DIVERS	986 288,45	986 288,45	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4 675 633,61</b>	<b>4 675 633,61</b>	<b>0,00</b>
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	256 414,21	256 414,21	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 905 642,11</b>	<b>5 259 847,15</b>	<b>645 794,96</b>

DETTES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
<strong>DETTES FINANCIERES</strong>			
EMPRUNTS ETABLISSEMENTS DE CREDITS	2 150 663,17	370 966,76	1 779 696,41
DEPOTS CAUTIONNEMENTS. RECUS	646 467,69	0,00	646 467,69
AUTRES EMPRUNTS ET DETTES	0,00	0,00	0,00
COMPTES DE LIAISONS FINANCIERS CREDITEURS	0,00	0,00	0,00
<strong>TOTAL I</strong>	<strong>2 797 130,86</strong>	<strong>370 966,76</strong>	<strong>2 426 164,10</strong>
<strong>AUTRES DETTES</strong>			
FOURNISSEURS	1 086 548,47	1 086 548,47	0,00
AVANCES ET ACOMPTES	1 426 986,57	1 426 986,57	0,00
ORGANISMES PAYEURS	0,00	0,00	0,00
PERSONNEL	840 490,04	840 490,04	0,00
ORGANISMES SOCIAUX	1 021 620,99	1 021 620,99	0,00
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES	201 637,02	201 637,02	0,00
UNION FED.ORG. ASSOCIES	0,00	0,00	0,00
CREDITEURS DIVERS	6 250 067,92	6 250 067,92	0,00
<strong>TOTAL II</strong>	<strong>10 827 351,01</strong>	<strong>10 827 351,01</strong>	<strong>0,00</strong>
<strong>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</strong>	88 023,02	88 023,02	0,00
<strong>TOTAL GENERAL</strong>	<strong>13 712 504,89</strong>	<strong>11 286 340,79</strong>	<strong>2 426 164,10</strong>



<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	
Sur opérations de gestion	
. Régularisation produits sur exercices antérieurs	268 239,30
Sur opérations en capital	44 307,07
Reprise sur provisions, dépréciations et transfert de charges	0,00
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>312 546,37</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	
Sur opérations de gestion	
. Perte sur créances irrécouvrables	112 230,90
. Régularisation charges sur exercices antérieurs	311 909,85
Sur opérations en capital	5 710,35
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>429 851,10</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-117 304,73</b>

<b>TRANSFERT DE CHARGES</b>	
Remboursements Services Civiques	11 366,64
Remboursements formation	39 465,28
Remboursements assurances	7 003,74
Autres	108 855,25
<b>TOTAL TRANSFERT DE CHARGES</b>	<b>166 690,91</b>

PRODUITS A RECEVOIR	502 208,27
FACTURES A ETABLIR	149 746,77
	<b>651 955,04</b>

PROVISIONS CONGES PAYES	1 254 554,42
DIVERS CHARGES A PAYER	1 987 658,74
INTERETS COURUS	3 561,04
	<b>3 245 774,20</b>





## ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS		MONTANT
Prêt N°071492C	Caution de la Compagnie Européenne de garantes et cautions	18 236,43
Prêt N°141850C	Caution de la Compagnie Européenne de garantes et cautions	306 227,25
Prêt N°156399C	Nantissement de CIF	10 004,00
Prêt N°156399C	Caution de la Compagnie Européenne de garantes et cautions	234 733,47
	Crédit Mutuel Nantissement	500 000,00

EFFECTIF PERSONNEL (rémunéré en 2024) : nombre E.T.P. 253,11

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1		EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	0	0	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	0	0
- Réalisées en France			- Bénévolat		
- Réalisées à l'étranger			- Prestations en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			- Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL	0	0	TOTAL	0	0

Compte tenu de l'activité de l'Association et l'aspect non significatif des contributions volontaires en nature, l'information n'est pas communiquée étant précisé que l'information à porter dans l'annexe comptable ne concerne pas les bénévoles disposant d'un mandat électif.

## REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Les membres du Conseil d'Administration, du Bureau et de l'Assemblée Générale sont bénévoles et ne perçoivent pas de rémunération dans le cadre de leur mandat.

Ils ont droit au remboursement des frais occasionnés par leurs activités de représentation de l'Association.

Chaque Site est placé sous la responsabilité d'un Directeur qui assure, en étroite collaboration avec le Siège social, l'animation technique, l'administration générale et la gestion financière de la structure, dans le respect de son caractère propre.

Le Président donne délégation au Directeur Général pour diriger l'ensemble de l'Association (Siège & Sites).

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 Mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versé en 2024 aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles ou salariés, s'est élevé à 310 344,92 €.

L'Association est régie par la Convention Collective Nationale de l'Habitat et du Logement Accompagnés.