



CABINET JEAN AVIER

COMMISSARIAT AUX COMPTES

50 Cours Mirabeau

13100 Aix-en-Provence

☎ 04 42 91 25 25 📠 04 42 91 25 26

contact@cabinetjeanavier.com

www.cabinetjeanavier.com

## ASSOCIATION ŒUVRE DES PRISONS

Siège social : La Source, 121 Route des Pinchinats  
13100 AIX EN PROVENCE

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

# ŒUVRE DES PRISONS

Exercice clos le 31 décembre 2024

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée générale de la société ŒUVRE DES PRISONS,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ŒUVRE DES PRISONS 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 la société 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, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 d'autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

## **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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## 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 société.

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.

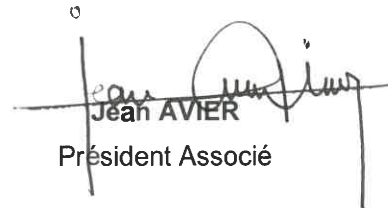
En outre :

- 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 que nous estimons suffisants et appropriés pour fonder notre 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 la société 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 Aix-en-Provence, le 05 juin 2025

Le commissaire aux comptes  
Cabinet Jean AVIER SAS

  
Jean AVIER  
Président Associé



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	65 137	60 531	4 606	10 745	6 139	57.14
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	29 397	9 191	20 206	24 257	4 051	16.70
	Constructions	1 890 783	1 056 863	833 919	565 363	268 557	47.50
	Installations techniques Matériel et outillage	228 854	173 260	55 594	67 007	11 413	17.03
	Immobilisations corporelles en cours	25 235		25 235	25 235		
	Avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	485		485	485		
	<b>Total I</b>	2 239 891	1 299 845	940 046	693 092	246 954	35.63
	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	11 580	227	11 353	2 326	9 027	388.11
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	548 359		548 359	544 964	3 395	0.62
	Valeurs mobilières de placement	857 787		857 787	765 645	92 142	12.03
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	614 044		614 044	618 617	4 573	0.74
	Charges constatées d'avance (2)	11 653		11 653		11 653	
	<b>Total II</b>	2 043 423	227	2 043 196	1 931 552	111 644	5.78
	<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		4 283 314	1 300 072	2 983 241	2 624 643	358 598	13.66

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	419 208		406 502		12 705	3.13
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité	72 023		68 840		3 183	4.62
	<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>	72 023		68 840		3 183	4.62
FONDS DÉDIÉS	Autres						
	Report à nouveau	251 908		135 901		116 006	85.36
	<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	33 029		131 894		98 865	74.96
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales</i>	12 207		119 189		131 396	110.24
	Situation nette (sous total)	776 167		743 138		33 029	4.44
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	143 962		163 336		19 374	11.86
	Provisions réglementées	391 565		391 565			
	Total I	1 311 694		1 298 040		13 654	1.05
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	710 157		647 014		63 143	9.76
PROVISIONS	Total II	710 157		647 014		63 143	9.76
	Provisions pour risques	16 616				16 616	
	Provisions pour charges	94 946		83 030		11 916	14.35
DETTES (1)	Total III	111 562		83 030		28 532	34.36
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	421 607		235 278		186 329	79.20
	Emprunts et dettes financières diverses	10 191		9 399		792	8.43
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	137 115		16 809		120 307	715.73
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	251 988		246 004		5 984	2.43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	28 928		89 070		60 143	67.52
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	849 829		596 560		253 269	42.45
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 983 241		2 624 643		358 598	13.66

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques





## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations		300		240	60	25.00
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
<i>dont biens relatives aux activités sociales et médico-sociale</i>						
Ventes de prestations de service		221 309		203 558	17 751	8.72
Parrainages						
<i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		1 900 248		1 804 888	95 360	5.28
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels		24 985		33 686	8 700	25.83
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		19 751		16 667	3 084	18.51
Utilisations des fonds dédiés		108 857		117 888	9 031	7.66
Autres produits		31 402		21 506	9 896	46.02
<b>Total I</b>		2 306 852		2 198 432	108 420	4.93
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		540 383		479 893	60 491	12.61
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		98 219		87 251	10 968	12.57
Salaires et traitements		996 248		935 647	60 601	6.48
Charges sociales		386 094		329 602	56 492	17.14
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		77 510		75 845	1 665	2.20
Dotations aux provisions		46 510		10 650	35 860	336.71
Reports en fonds dédiés		172 000		126 402	45 598	36.07
Autres charges		18 619		11 952	6 667	55.78
<b>Total II</b>		2 335 583		2 057 241	278 342	13.53
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>		28 731		141 191	169 922	120.35

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



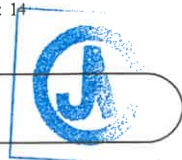


## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	18 128		10 673		7 455	69.85
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>	18 128		10 673		7 455	69.85
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	7 262		3 687		3 575	96.97
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>	7 262		3 687		3 575	96.97
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	10 867		6 987		3 880	55.53
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	17 864		148 178		166 042	112.06
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	46 908				46 908	
Sur opérations en capital	19 374		15 521		3 853	24.82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	66 283		15 521		50 761	327.04
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	13 094		30 550		17 456	57.14
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>	13 094		30 550		17 456	57.14
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	53 189		15 028		68 217	453.92
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	2 296		1 255		1 041	82.95
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	2 391 263		2 224 626		166 636	7.49
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	2 358 234		2 092 732		265 502	12.69
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	33 029		131 894		98 865	74.96
<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	12 207		119 189		131 396	110.24

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat		67 480		59 816	7 664	12.81
TOTAL		67 480		59 816	7 664	12.81
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole		67 480		59 816	7 664	12.81
TOTAL		67 480		59 816	7 664	12.81



## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 983 241.30 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 306 851.94 Euros et dégageant un excédent de 33 028.59 Euros.

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

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

### Informations générales :

Objet social de l'Association Oeuvre des Prisons :

L'Association a pour objet de venir en aide matériellement et moralement aux détenus et aux libérés, et aux autres personnes en difficulté qui cherchent à se réadapter à la vie professionnelle et sociale. Elle gère à cet effet un Centre d'Hébergement et peut créer toute structure complémentaire.

Les ressources de l'Association sont :

- 1) les cotisations de ses membres,
- 2) les concours publics et subventions,
- 3) les participations des résidents du CHRS, de la Maison Relais et AVDL,
- 4) les produits du mécénat, des dons et des legs et généralement toutes les ressources qui ne sont pas interdites par la loi.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

### Périmètre des comptes combinés :

#### A/ Données générales

L'association OEUVRE DES PRISONS est en charge notamment de la gestion d'un centre d'hébergement de réadaptation sociale.

Au total, les comptes annuels de l'association en 2024, regroupent 6 structures comptables ayant dégagé les résultats suivants :

- CHRS + 17 339.66 euros
- AVDL + 12 051.27 euros
- Maison Relais - 8 854.95 euros
- Hébergement d'urgence Caravansérail - 32 743.15 euros
- UHU 0 euros
- Siège ODP + 45 235.76 euros

Soit un résultat combiné excédentaire de 33 028.59 euros.

Toutes les structures de l'association clôturent leurs comptes au 31 décembre 2024.

L'ensemble des 6 structures a été combiné au 31 décembre 2024.



## ANNEXE

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

### B/ Méthodes d'intégration

Chacune de ces structures dispose d'une comptabilité générale séparée, qui fait ensuite l'objet d'une sommation pour former le bilan général et le compte de résultat général de l'association.

Toutefois, certains flux internes sont éliminés des comptes annuels agglomérés, il s'agit :

- des comptes de liaison qui retracent principalement les créances et dettes des différentes structures entre elles,
- des comptes de liaison qui retracent principalement les charges et produits des différentes structures entre elles.

### Poursuite des activités de l'association créées en 2022 :

- Maison Relais des Pinchinats ouverte en juillet 2022 : structure qui permet aux personnes reconstruisant des difficultés économiques et sociales de se loger. Il est financé par le prêt locatif aidé d'intégration (PLAI).
- Unité d'hébergement d'urgence pour des femmes isolées de 24 places ouverte en septembre 2022 financée par la DDETS des Bouches du Rhône. A noter que cette activité a été arrêtée à la fin de l'exercice 2024.
- le projet de pilotage de la réhabilitation d'un ensemble immobilier, avec la dotation d'une subvention d'investissement de 500 000 euros, destiné aux femmes isolées a été retardé dans l'attente d'une attribution définitive des locaux.

### Evènements significatifs de l'exercice :

Dans l'exercice 2024, l'association a réalisé un total d'investissement de 324 464 euros avec :

- 289 932 euros pour les aménagements de l'ancien préau qui a été transformé en bureaux et salle de réunion,
- 13 200 euros pour l'habillage bois des modules préfabriqués de l'activité maison relais,
- 10 397 euros de matériels cuisine,
- 10 935 euros de mobilier de bureau.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Pas d'évènements significatifs postérieurs à la clôture.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

### Principes et conventions générales

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



## ANNEXE

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que les règlements ANC 2014-03, ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général, le règlement ANC 2019-04 spécifique aux ESSMS et le règlement ANC 2022-04.

### Permanence des méthodes

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

### Informations générales complémentaires

Tableau de détermination du résultat effectif de l'association :

Résultat comptable de l'exercice 2024 : 33 029 euros  
Reprise des résultats antérieurs : 251 908 euros  
(report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs)

Excédent effectif global : 284 937 euros  
Dont résultat effectif sous gestion propre : 45 236 euros  
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée : 239 701 euros

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**



ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	65 137		
TOTAL			
Terrains	29 397		
Constructions sur sol propre	1 143 531		
Installations générales agencements aménagements des constructions	433 722		313 529
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 551		
Installations générales agencements aménagements divers	59 143		
Matériel de transport	115 088		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 025		10 935
Emballages récupérables et divers	4 112		
Immobilisations corporelles en cours	25 235		
TOTAL	1 849 805		324 464
Prêts, autres immobilisations financières	485		
TOTAL	485		
TOTAL GENERAL	1 915 427		324 464

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			65 137	65 137
TOTAL				
Terrains			29 397	29 397
Constructions sur sol propre			1 143 531	1 143 531
Installations générales agencements aménagements constr.			747 252	747 252
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			28 551	28 551
Installations générales agencements aménagements divers			59 143	59 143
Matériel de transport			115 088	115 088
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	21 960	21 960
Emballages récupérables et divers			4 112	4 112
Immobilisations corporelles en cours			25 235	25 235
TOTAL		0	2 174 269	2 174 269
Prêts, autres immobilisations financières			485	485
TOTAL			485	485
TOTAL GENERAL		0	2 239 891	2 239 891

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	54 392	6 139		60 531
Terrains		5 140	4 051		9 191
Constructions sur sol propre		595 281	35 951		631 233
Installations générales agencements aménagements constr.		416 609	9 021		425 630
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		18 351	3 213		21 564
Installations générales agencements aménagements divers		53 938	746		54 684
Matériel de transport		68 559	17 396		85 955
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		9 581	580		10 161
Emballages récupérables et divers		483	412		895
	TOTAL	1 167 944	71 371		1 239 314
	TOTAL GENERAL	1 222 335	77 510		1 299 845
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	6 139			
Terrains		4 051			
Constructions sur sol propre		35 951			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		9 021			
Instal.techniques matériel outillage indus.		3 213			
Instal.générales agenc.aménag.divers		746			
Matériel de transport		17 396			
Matériel de bureau informatique mobilier		580			
Emballages récupérables et divers		412			
	TOTAL	71 371			
	TOTAL GENERAL	77 510			



ANNEXE

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



Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	406 502	12 705	0		419 208
Réserves	68 840	3 183		0	72 023
Report à nouveau	135 901	116 006		0-	251 908
Excédent ou déficit de l'exercice	131 894	131 894-	33 029	0	33 029
Situation nette	743 138		33 029	0	776 167
Subventions d'investissement	163 336			19 374	143 962
Provisions réglementées	391 565				391 565
TOTAL I	1 298 040		33 029	19 375	1 311 694



## ANNEXE

### Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	647 013	172 000	108 857			710 157	710 157
SUBV.DDETS HEBERG.URGENC	474 333					474 333	474 333
SUBV.CHRS ARS PSYCHOLOG.	59 197	60 000	55 490			63 707	63 707
SUBV. CHRS DDETS RH	43 779		17 512			26 268	26 268
SUBV. CHRS DDETS CPOM	2 500					2 500	2 500
SUBV. DDETS INFLATION	35 000					35 000	35 000
SUBV. AVDL ARS INFIRMIER	32 204	46 000	35 855			42 349	42 349
SUBV. CHRS ARS PSYCHOL.2		66 000				66 000	66 000
<b>TOTAL</b>	647 013	172 000	108 857			710 157	710 157

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



ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	391 565				391 565
TOTAL	391 565				391 565

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		16 616			16 616
Pensions et obligations similaires	83 030	29 667	17 751		94 946
TOTAL	83 030	46 283	17 751		111 562

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		227			227
TOTAL		227			227
TOTAL GENERAL	474 595	46 510	17 751		503 354
Dont dotations et reprises d'exploitation		46 510	17 751		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	485		485
Autres créances clients	11 580	11 580	
Personnel et comptes rattachés	6 243	6 243	
Divers état et autres collectivités publiques	523 440	523 440	
Débiteurs divers	18 675	18 675	
Charges constatées d'avance	11 653	11 653	
TOTAL	572 077	571 592	485



## ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	421 607	66 527	191 716	163 364
Emprunts et dettes financières divers	10 191	10 191		
Fournisseurs et comptes rattachés	137 115	137 115		
Personnel et comptes rattachés	107 588	107 588		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	98 963	98 963		
Impôts sur les bénéfices	2 296	2 296		
Autres impôts taxes et assimilés	43 140	43 140		
Autres dettes	28 928	28 928		
<b>TOTAL</b>	<b>849 829</b>	<b>494 749</b>	<b>191 716</b>	<b>163 364</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	230 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 248			

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 30 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 ans
Plantations	Linéaire	10 ans

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement sont éventuellement dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de



## ANNEXE

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

l'exercice.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	537 098
Total	537 098

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 392
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 829
Dettes fiscales et sociales	170 591
Autres dettes	15 351
Total	213 164

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 653
Total	11 653

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Rémunération des dirigeants

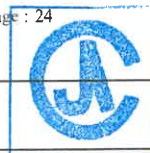
Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	160 625
Total	160 625

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés selon article 30 de la loi n°3006-586 du 23 mai 2006.

A noter que les bénévoles de l'association ne sont pas rémunérés.

### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	21
Total	24



## ANNEXE

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

### Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires des membres du bureau ont été valorisées à 67 480 euros en 2024 se décomposant pour les membres du bureau du conseil d'administration :

- Président : 1 071 heures
- Trésorier : 40 heures
- Autres membres : 576 heures

Soit un total de 1 687 heures valorisées à 40 euros.

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 476 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 476 euros.
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant.

## **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

### Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une provision pour charge été comptabilisée au 31 décembre 2024 pour un montant de 94 946 euros correspondant aux indemnités estimées sur les départs à venir sur les 5 prochains exercices.

### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
64 ans	moins d'un an	32 679
59 à 63 ans	1 à 5 ans	62 267
55 à 58 ans	6 à 9 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		94 946



## ANNEXE

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

### Hypothèses de calculs retenues

Départs à la retraite sur les 5 prochains exercices.