

TETRA AUDIT

Société de commissariat aux comptes et d'expertise comptable

JOLY

102, avenue Carnot
94210 SAINT-MAUR-DES-FOSSES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

JOLY

Association loi 1901

Siège social : 102, avenue Carnot
94210 SAINT-MAUR-DES-FOSSES

Siren : 311 179 246

Aux membres de l'association JOLY,

Opinion avec réserve

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 JOLY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 JOLY à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion avec réserve

Motivation de la réserve

Réserve pour désaccord - Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à la continuité d'exploitation, qui n'a pas fait l'objet d'une note spécifique de l'annexe des comptes annuels et qui ne donne pas d'information pertinente sur cette incertitude significative.

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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



Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe des comptes annuels concernant :

- Le tableau sur la « ventilation du résultat », figurant dans l'annexe des comptes annuels, détaillant la quote-part du résultat de l'exercice relatif aux résultats des activités sous contrôle de tiers financeurs. Ces résultats ont un caractère provisoire dans l'attente des décisions des administrations de contrôle. Par ailleurs, nous vous précisons que nos contrôles ne s'étendent pas aux comptes administratifs présentés aux administrations de contrôle des différents établissements et ne concernent pas le bilan et le compte de résultat de chaque établissement.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment pour ce qui concerne les provisions pour risques ;
- nous nous sommes assurés que les fonds dédiés inscrits au Passif étaient couverts par votre trésorerie.

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.

À l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale.

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

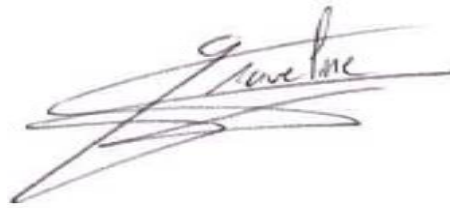


JOLY

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 Charenton-le-Pont, le 3 juin 2025



TETRA AUDIT

Représentée par Frédéric GRAVELINE

Commissaire aux Comptes

Associé et mandataire social



BILAN ACTIF

JOLY

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	3 243	3 243		
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
Terrains	10 400		10 400	10 400
Constructions	394 906	361 810	33 096	35 748
Installations techn., matériel et outil. ind.	169 953	166 273	3 680	5 839
Autres immobilisations corporelles	798 698	608 913	189 785	260 787
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations financières				
Particip. et créances rattach. à des part.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	39 013		39 013	45 814
TOTAL (I)	1 416 213	1 140 239	275 974	358 589
Comptes de liaison (1)				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens/services)				
Stocks de produits et marchandises				
Autres stocks				
Fournisseurs débiteurs	11 574		11 574	11 924
Créances (2)				
Redevables et comptes rattachés (3)	22 104	6 405	15 699	32 766
Autres créances	119 134		119 134	123 558
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	357 639		357 639	392 712
Charges constatées d'avance	2 532		2 532	2 801
TOTAL (III)	512 983	6 405	506 578	563 763
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 929 196	1 146 644	782 552	922 351

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

(3) Dont créances mentionnées à l'Art R314-96 du CASF

143 770

165 531

BILAN PASSIF

JOLY

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

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	170 000	170 000
Fonds propres avec droit de reprise	54 061	54 061
Ecarts de réévaluation		
Ecarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédents et réserves affectés à l'investissement		
Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)		
Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement		
Autres réserves	40 424	40 424
Report à nouveau (1)		
Report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales	88 616	88 616
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées	-29 755	-29 755
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	103 053	103 053
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Charges des activités sociales et médico-sociales de prise en compte différée	-18 941	-18 941
Résultat hors activités sociales ou médico-sociales	-548 406	-212 367
Résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées	-40 660	-88 676
Résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée		
Subventions d'investissement	33 663	38 243
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amorts dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif	110 690	110 690
Droits de l'affectant ou du remettant		
TOTAL (I)	-37 255	255 348
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques	132 612	54 204
Autres provisions		
Fonds dédiés ou reportés	77 496	30 115
TOTAL (III)	210 108	84 319
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	21 661	26 094
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	38	38
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	158 217	177 743
Dettes fiscales et sociales	361 387	323 619
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs	13 895	2 927
Autres dettes (5)		2 346
Produits constatés d'avance	54 500	49 917
TOTAL (IV)	609 699	582 684
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	782 552	922 351

(1) Dont compte 1201 : résultats sous contrôle de tiers financeurs

(1) Dont compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs

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

(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement

(4) Dont à plus d'un an

(4) Dont à moins d'un an

609 660

582 645

COMPTE DE RÉSULTAT

JOLY

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Prestations de services		
Divers	249 203	277 112
Dotations et produits de tarification	2 118 633	2 111 843
Subventions d'exploitation et participations	1 274 264	1 216 831
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges	44 140	30 666
Autres produits	3 543	765
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 689 784	3 637 217
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	416 856	490 625
Services extérieurs et autres *	1 145 718	1 163 218
Impôts, taxes et versements assimilés		
sur rémunérations	128 867	124 298
autres	5 732	1 765
Charges de personnel		
salaires et traitements	1 360 571	1 341 123
charges sociales	678 806	633 189
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotations aux amortissements des immobilisations	79 525	89 901
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux dépréciations et aux provisions		
sur actif circulant		
pour risques et charges d'exploitation		
Autres charges	10 226	9 405
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 826 300	3 853 525
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-136 517	-216 308
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations et des immobilisations financières		
Revenus des VMP, escomptes obtenus, autres produits financiers	586	167
Reprises sur provisions, dépréciations		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	586	167
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	586	167

COMPTE DE RÉSULTAT

JOLY

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 754	12 455
exercice antérieurs		
Sur opérations en capital	4 580	5 059
Reprises sur provisions		
Reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
Reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif		
Reprises sur autres provisions réglementées		
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés	30 115	
Transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	39 450	17 513
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
exercice courant	20 803	44 383
exercices antérieurs	14 835	18 255
Sur opérations en capital		573
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
Dotations aux provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif		
Dotations aux autres provisions réglementées	78 408	39 204
Reports en fonds dédiés	77 496	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	191 542	102 416
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-152 092	-84 902
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les sociétés (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 729 819	3 654 897
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 017 842	3 955 940
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-288 023	-301 043

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

14 835 18 255
-152 092 -84 902

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

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association Joly est une association créée conformément aux dispositions de la loi du 1er juillet 1901

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association a pour but de lutter contre l'exclusion sociale en accueillant ou hébergeant des publics en grande difficulté sociale avec des problématiques multiples.

L'association Joly contribue à l'accès aux besoins primaires et aux droits fondamentaux ainsi qu'au logement pour tous par l'accompagnement, l'hébergement et l'insertion de personnes en grande difficulté sociale.

A travers ces missions, l'association Joly a également pour objectif de permettre aux personnes accueillies de rompre leur isolement, de bénéficier de lien social et d'acquérir de l'autonomie.

Les moyens mis en oeuvre :

Pour cela l'association dispose de plusieurs dispositifs :

- Accueil de jour : Accueillir des personnes sans domicile stable qui propose des réponses aux besoins primaires et divers
- Centre Hébergement et de réinsertion sociale (CHRS)
- Pension de famille est un lieu de vie et d'échange pour aider les résidents à recouvrer du lien social
- ASLL : La gestion de 5 logements relais familiaux.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 782 551,90 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -288 023,07 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

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

Conventions comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général en tenant compte des dispositions réglementaires

suivantes :

- du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;
- du règlement ANC n° 2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux ;

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	40 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Inst. tech., matériel et outi.	4 ou 5 ans
- Agencements divers	5, 6 ou 10 ans
- Matériel de transport	3 ou 5 ans
- Matériel et mobilier de bureau	3, 4, 5, 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

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

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'association ne bénéficie d'aucune mise à disposition de matériel ni de personnel.

ANNEXE

JOLY

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	3 243				
CORPORELLES	Terrains			10 400				
	Constructions	Sur sol propre		93 600				
		Sur sol d'autrui		301 306				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			221 761				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			855 950			
		Matériel de transport			128 984			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			119 083		3 712	
		Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				1 731 084		3 712		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières			45 814		1 287		
TOTAL				45 814		1 287		
TOTAL GENERAL				1 780 141		4 999		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			3 243		
CORPORELLES	Terrains					10 400		
	Constructions	Sur sol propre				93 600		
		Sur sol d'autrui				301 306		
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			51 808		169 953		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			295 957		559 993	
		Matériel de transport					128 984	
		Mat. bureau, inform., mobilier			13 073		109 722	
		Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				360 839		1 373 957		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières				8 089		39 013	
TOTAL				8 089		39 013		
TOTAL GENERAL				368 928		1 416 213		

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés
Action Expertise SECE



TETRA AUDIT
ANNEXE À NOTRE RAPPORT

ANNEXE

JOLY

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

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 243			3 243
TOTAL	3 243			3 243
Terrains				
Constructions	58 667	1 837		60 504
Sur sol propre	300 491	815		301 306
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	215 922	2 160	51 808	166 273
Autres immobs corporelles	645 574	52 599	295 957	402 216
Inst. générales agencem. amén.	94 297	12 220		106 517
Matériel de transport	103 359	9 895	13 073	100 180
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 418 310	79 525	360 839	1 136 996
TOTAL GENERAL	1 421 553	79 525	360 839	1 140 239

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE

JOLY

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	39 013		39 013
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	6 405	6 405	
	Autres créances clients	15 699	15 699	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	3 659	3 659	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 744	18 744	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée	30 000	30 000	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	66 731	66 731	
	Charges constatées d'avance	2 532	2 532	
TOTAUX		182 783	143 770	39 013
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(3) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Report à nouveau :

Le compte report à nouveau est utilisé pour l'affectation, par l'organe statutairement compétent, des excédents et déficits qui impactent les fonds propres de l'association

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	170 000				170 000
Fonds propres avec droit de reprise	54 061				54 061
Réserves					
Autres réserves	40 424				40 424
Report à nouveau					
Report à nouveau hors activités SMS	88 616		50 287	50 287	88 616
Report à nouveau des activités SMS non contrôlées	-29 755		29 755	29 755	-29 755
Report à nouveau des activités sous gestion non contrôlée	103 053		29 718	29 718	103 053
Charges des activités SMS de prise en compte différée	-18 941		18 941	18 941	-18 941
Résultat hors activités SMS	-212 367		-548 406	-212 367	-548 406
Résultat des activités SMS non contrôlées	-88 676		-40 660	-88 676	-40 660
Résultat des activités SMS sous gestion contrôlée		-301 043			
Subventions d'investissement	38 243		153 811	158 391	33 663
Provisions réglementées					
Réserves des plus-values nettes d'actif	110 690				110 690
TOTAUX	255 348	-301 043	-306 554	-13 951	-37 255

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

TABLEAU DE DÉTERMINATION DU RÉSULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ENTITÉ

VENTILATION DU RESULTAT	
Activités	Résultat Comptable
Chrs	-40 660
Accueil de jour	-39 025
Action santé - Ars	-128 169
Pension de famille	-27 823
ASLL	-52 346
TOTAL	-288 023

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat comptable	-288 023,07	-301 043,00
Reprise du résultat antérieur		
Excédent ou déficit effectif global	-288 023,07	-301 043,00
Dont résultat effectif sous gestion propre	-247 363,00	-212 367,00
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	-40 660,00	-88 676,00

ANNEXE

JOLY

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

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

FONDS DEDIES

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'association envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique "fonds dédiés".

Les sommes inscrites sous la rubrique "fonds dédiés" sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements sous la rubrique "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs".

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
FOND DEDIE ACCUEIL DU JOUR ETP		50 000				50 000	
FOND DEDIE ACCUEIL DU JOUR TRAVAUX		45 000	17 504			27 496	
FOND DEDIE CHRS JOLY MOBILIER	2 412		2 412	2 412			
FOND DEDIE FORMATION	5 680		5 680	5 680			
FOND DEDIE RESTRUCTURATION	22 024		22 024	22 024			
TOTAL	30 115	95 000	47 619	30 115		77 496	

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

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
SUBVENTION ANAH	146 254			146 254
SUBVENTION ACCUEIL DE JOUR	45 800			45 800
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	192 054			192 054
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
SUBVENTION ANAH	146 254,39			146 254,39
SUBVENTION ACCUEIL DE JOUR	7 557,00	4 580,00		12 137,00
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	153 811	4 580		158 391

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	21 661		21 661	
Fournisseurs & comptes rattachés	158 217	158 217		
Personnel & comptes rattachés	178 340	178 340		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	166 080	166 080		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	16 967	16 967		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	13 895	13 895		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	54 500	54 500		
TOTAUX	609 660	587 999	21 661	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE

JOLY

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	54 500
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	54 500

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 678
Dettes fiscales et sociales	232 257
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	296 934

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

ENGAGEMENTS RETRAITE

Conformément à l'article 123-13 du code de commerce, le montant des droits qui seraient acquis par les salariés en matière d'engagement de retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite s'élève à 211 214 euros au 31 décembre 2024.

Le calcul de cet engagement est basé sur les hypothèses suivantes :

- Convention collective : Hospitalisation privée à but non lucratif - FEHAP
- Méthode de calcul : Prospective
- Table de mortalité : TV 88/90
- Initiative du départ : volontaire à 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1%
- Taux d'évolution des salaires : 1%
- Taux d'actualisation : 0.80 %

REMUNERATION DES TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS

Selon l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature représentent au 31 décembre 2024: 182 271 euros.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Informations requises par l'article R 123-198-9° du Code du Commerce :

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 12 000 € TTC.