



**SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE  
ET COMMISSARIAT AUX COMPTES**

**ORPHELINAT NATIONAL DES CHEMINS DE FER DE  
FRANCE**

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège social : 263 rue de Paris - case 539  
93515 MONTREUIL CEDEX

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**- EXERCICE CLOS LE 31/12/2024 -**

**Cabinet Ouzoulias**

**Amiens**

📍 53/55 avenue d'Italie - CS 60453 - 80094 Amiens Cedex 3 ☎ 03 22 53 27 47 📠 03 22 53 27 49



**Paris (siège social)**

📍 11 rue des immeubles industriels - CS 41132 - 75543 Paris Cedex 11 ☎ 01 43 73 90 79 📠 01 43 73 92 52

S.A.S. au capital de 200 000 € - RCS Paris B 334 722 832 - Inscrite aux tableaux de l'Ordre - Organisme formateur agréé  
Assuré conformément à l'art. 17 al. 1<sup>er</sup> ord. 19.09.1945 - Commissaire aux comptes inscrit auprès de la cour d'Appel de Paris

ORPHELINAT NATIONAL DES CHEMINS DE FER DE FRANCE

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Aux membres de l'Association

Siège social : 263 rue de Paris

case 539

93515 MONTREUIL CEDEX

---

---

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**- EXERCICE CLOS LE 31/12/2024 -**

Mesdames, Messieurs les Sociétaires,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION ORPHELINAT NATIONAL DES CHEMINS DE FER DE FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

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.

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

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et 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 vous informons qu'il ne nous a été donné communication d'aucun document de cette nature portant sur l'exercice 2024.

## **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 ORPHELINAT NATIONAL DES CHEMINS DE FER DE FRANCE ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

## **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 :

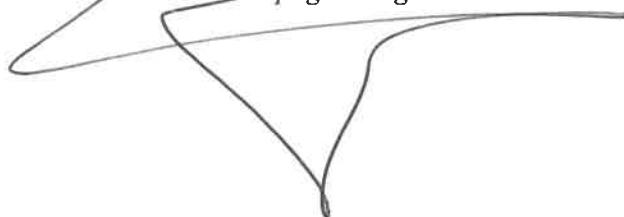
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Paris, le 22 septembre 2025

COEXCO (SAS)

Représentée par Vincent OUZOULIAS

*Commissaire aux Comptes*  
*Membre de la Compagnie Régionale de Paris*



## BILAN DE L'ASSOCIATION

### ACTIF

En euros	Notes	Brut	Amort. et dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	(1)	371 541	371 541	0	2 196
Frais d'établissement		34 361	34 361	0	0
Frais de recherche et de développement		0	0	0	0
Concessions, brevets, solutions informatiques		337 180	337 180	0	2 196
Droits d'utilisation		0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles		0	0	0	0
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	(2)	7 677 884	4 780 520	2 897 364	3 215 893
Terrains		578 575	0	578 575	578 575
Constructions		6 281 518	4 237 027	2 044 490	2 308 613
Installations techniques, matériels et outillages		322 579	173 001	149 578	176 083
Autres immobilisations corporelles		495 213	370 491	124 722	152 623
Immobilisations grevées de droit		0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0	0
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	(3)	1 884 466	0	1 884 466	1 884 466
Participations et créances rattachées		1 884 466	0	1 884 466	1 884 466
Prêts		0	0	0	0
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>9 933 891</b>	<b>5 152 061</b>	<b>4 781 830</b>	<b>5 102 555</b>
Stocks et en-cours	(4)	0	0	0	0
Avances et acomptes sur commandes		0	0	0	0
<b>CREANCES</b>	(5)	146 387	0	146 387	145 429
Usagers et comptes rattachés		13 163	0	13 163	6 889
Autres créances		133 223	0	133 223	138 541
<b>TRESORERIE</b>	(6)	13 407 630	0	13 407 630	13 092 473
Valeurs mobilières de placement		0	0	0	0
Disponibilité		13 407 630	0	13 407 630	13 092 473
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		<b>13 554 016</b>	<b>0</b>	<b>13 554 016</b>	<b>13 237 902</b>
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	(7)	26 763	0	26 763	85 441
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>23 514 671</b>	<b>5 152 061</b>	<b>18 362 610</b>	<b>18 425 898</b>

Engagements reçus

Legs nets à réaliser

## BILAN DE L'ASSOCIATION (suite)

### PASSIF

En euros	Notes	31/12/2024	31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>	(9)	17 850 336	18 001 514
Fonds propres sans droit de reprise			
Apports et autres		8 565 186	8 565 186
Legs et donations		0	0
Subv. d'invest. affectées à des biens renouvelables (non amort.)		0	0
Autres		0	0
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		0	0
Réserves		9 436 328	9 198 966
Report à nouveau sur gestion propre		0	0
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		-151 178	237 362
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		0	0
Fonds propres avec droit de reprise			
Apports ou legs avec contrepartie d'actif immo. avec droit de reprise		0	0
Résultat de l'exercice sous contrôle des tiers financeurs		0	0
<b>TOTAL FONDS PROPRES ET RESERVES</b>		17 850 336	18 001 514
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		0	0
Fonds reportés liés aux legs et donations		0	0
Fonds dédiés		0	0
<b>PROVISIONS</b>	(10)	0	0
Provisions pour risques		0	0
Provisions pour charges		0	0
<b>DETTES</b>	(11)	512 274	424 383
Compte de liaison		0	0
Emprunts et dettes financières diverses		15 987	7 328
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés		181 729	148 333
Dettes fiscales et sociales		128 149	78 159
Autres dettes		186 408	190 563
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	(12)	0	0
<b>TOTAL PASSIF</b>		18 362 610	18 425 898
Engagements donnés			
Redevances de crédit-bail			

## 2 LE COMPTE DE RESULTAT DE L'ASSOCIATION



## LE COMPTE DE RESULTAT DE L'ASSOCIATION

En euros	Notes (13)	31/12/2024	31/12/2023
<b>COTISATIONS</b>		2 653 200	2 653 532
Cotisations reçues des adhérents		2 653 200	2 653 532
<b>VENTES DE BIENS ET SERVICES</b>		428 838	376 421
Production vendue		0	0
Revente de marchandises achetées		74 105	65 672
Abonnements BO		71 162	71 181
Hébergement Maison		152 341	147 440
Produits des manifestations		105 682	84 883
Autres prestations de services		25 548	7 245
Production stockée ou immobilisée		0	0
<b>PRODUITS DES TIERS FINANCEURS</b>		382 418	603 067
Concours publics et subventions d'exploitation		2 100	0
Ressources liées à la générosité du public		211 328	439 957
<i>Dons manuels</i>		103 271	100 300
<i>Mécénats</i>		0	0
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		108 057	339 657
Produits de la vente de bons		67 068	62 081
Contributions financières		101 922	101 029
<b>AUTRES PRODUITS</b>		16	56
QP des subventions d'investissement virées au compte de résultat		0	0
Produits divers de gestion courante		16	56
<b>REPRISE D'AMORT., DE PROV ET TRANSFERT DE CHARGES</b>		0	0
<b>UTILISATION DES FONDS DEDIES</b>		0	0
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		3 464 472	3 633 075
<b>ACHATS CONSOMMES</b>		214 611	205 735
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		1 179 200	884 132
<b>AIDES FINANCIERES</b>		1 482 709	1 510 908
<b>IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>		58 495	51 134
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>		446 614	389 061
Salaires et traitements		329 166	288 084
Charges sociales et fiscales sur rémunérations		117 448	100 976
<b>AUTRES CHARGES</b>		2 022	499
<b>DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS</b>		369 686	423 745
Dotations aux amortissements		369 686	423 745
Dotations aux provisions		0	0
<b>REPORTS EN FONDS DEDIES</b>		0	0
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		3 753 338	3 465 212
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		-288 866	167 863



## COMPTE DE RESULTAT (suite)

En euros	Notes	31/12/2024	31/12/2023
Produits nets de cessions de valeurs mobilières de placement		0	0
Autres produits financiers		173 450	96 706
Reprises sur provisions		0	0
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>173 450</b>	<b>96 706</b>
Charges nettes sur valeurs mobilières de placement		0	0
Intérêts et charges assimilés		0	0
Dotations aux provisions		0	0
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>173 450</b>	<b>96 706</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>		<b>-115 416</b>	<b>264 569</b>
Prix de vente des immobilisations cédées		0	0
Produits exceptionnels sur opération de gestion		7 399	1 524
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>7 399</b>	<b>1 524</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 533	5 110
Valeurs nettes comptables des immobilisations cédées		0	412
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>1 533</b>	<b>5 522</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>5 867</b>	<b>-3 998</b>
<b>IMPOTS SUR PLACEMENTS</b>		<b>41 629</b>	<b>23 209</b>
Total des produits		3 645 321	3 731 306
Total des charges		3 796 500	3 493 944
<b>RESULTAT NET</b>		<b>-151 178</b>	<b>237 362</b>

## 3 ANNEXE

### 3.1 OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION

L'Orphelinat National des Chemins de Fer de France est une association fondée le 8 juillet 1904 (J.O. des 15 & 16 juillet 1904, déclaration n° 151 200).

Elle a pour but de venir en aide moralement et matériellement aux orphelins de ses adhérents.

L'Orphelinat apporte une aide morale et matérielle en vue de favoriser l'émancipation par la poursuite des études, l'accès à la culture, au sport, aux loisirs et aux vacances de l'ensemble de ses pupilles orphelins de ses adhérents.

Cette volonté guide l'action des militants de l'ONCF depuis sa création en 1904. Le projet éducatif de l'Orphelinat, repris au Règlement intérieur s'inscrit dans cette volonté d'accompagnement dans leur émancipation

Les états financiers présentés correspondent au périmètre de l'association ONCF regroupant :

- ✓ Le Siège
- ✓ La Maison d'accueil
- ✓ Les Comités Régionaux (CR) et les Groupes (GPE)

### 3.2 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES

#### ➤ ORGANISATION DU 22<sup>ème</sup> CONGRES

L'exercice clos le 31 décembre 2024 a été marqué par la tenue du 22<sup>ème</sup> congrès de l'ONCF, qui s'est déroulé à Tours les 6 et 7 juin 2024.

Cet événement a mobilisé des ressources humaines et financières importantes et a donné lieu à des dépenses significatives (location de salle, hébergement, restauration, intervenants, communication, etc.). Le résultat net de l'opération s'élève à 234 374 euros, et est intégré dans le compte de résultat.

Ce congrès constitue un élément essentiel de la vie statutaire de l'ONCF et a contribué à renforcer sa visibilité, son rayonnement et la mobilisation de ses membres.

### 3.3 EVENEMENTS POSTERIEURS A L'EXERCICE

Pas d'événement notable.

### 3.4 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers annuels ont été préparés conformément aux dispositions du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 de l'autorité des normes comptables (ANC) qui régissent les règles spécifiques applicables aux personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les comptes annuels de l'ONCF sont établis en euros au niveau du bilan, du compte de résultat ainsi que l'annexe.

L'association clôture ses comptes au 31 décembre.

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

1. Continuité de l'exploitation,
2. Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
3. Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments du patrimoine est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### ➤ Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont enregistrées :

- Au coût d'acquisition, pour les immobilisations acquises à titre onéreux.
- A la valeur vénale pour celles acquises à titre gratuit par voie de legs et de donations correspondant à la valeur qui aurait été acquittée dans des conditions normales de marché.

#### ➤ Durée d'amortissement

Les durées d'amortissement utilisées correspondent aux durées d'utilité des biens conformes aux pratiques habituelles du secteur d'activité :

Immobilisations incorporelles	3 ans
Gros Œuvre	50 ans
Installations, Agencements	10 à 20 ans
Matériel informatique	3 ans

#### ➤ Immobilisations financières

Les titres de participation sont enregistrés à leur coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable des titres.

#### ➤ Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.  
Les échéances concernant les créances sont toutes à moins d'un an.

#### ➤ Placements de trésorerie

Ils sont valorisés à la valeur historique et font l'objet d'une dépréciation si la valeur liquidative au 31 décembre est inférieure.

#### ➤ Provision pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constatées lorsque l'Association a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain qu'elle devra faire face à une sortie de ressources au profit de ce tiers et ce, sans contrepartie.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes

#### ➤ Dettes fournisseurs et autres dettes

Toutes les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les échéances concernant les dettes sont toutes à moins d'un an.



### 3.5 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

#### ➤ Indemnités de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Cet engagement est calculé selon les termes du Code du Travail, à savoir :

- ½ mois de salaire après 10 ans d'ancienneté ;
- 1 mois de salaire après 15 ans d'ancienneté ;
- 1 mois ½ de salaire après 20 ans d'ancienneté ;
- 2 mois de salaire après 30 ans d'ancienneté.

Les engagements de retraite au 31/12/2024 pour l'ensemble des salariés de l'ONCF s'élèvent à 13 317€.

#### ➤ Effectif

L'effectif de l'ONCF au 31 décembre 2024 est composé de 5 salariés en CDI au Siège et 4 salariés en CDI à la Maison.

#### ➤ Valorisation des contributions volontaires

En application du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018, l'Association a décidé de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature dont elle a pu bénéficier en l'absence d'éléments suffisamment fiables en vue de leur valorisation.

En effet, les difficultés de suivi des mises à dispositions et heures de bénévolat réalisées sur l'ensemble du territoire français ne permettent pas d'établir une valorisation fiable de ces dernières et par conséquence leur comptabilisation.

## 4 COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT



## DETAILS DES POSTES DE L'ACTIF

### NOTE N°1 : LES IMMOBILISATION INCORPORELLES

#### VALEURS BRUTES

En euros	31/12/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Frais 1er établissement	26 613	0	0	26 613
Gestion construction	7 748	0	0	7 748
Logiciels	337 180	0	0	337 180
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>371 541</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>371 541</b>

#### AMORTISSEMENTS

En euros	31/12/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Frais 1er établissement	26 613	0	0	26 613
Gestion construction	7 748	0	0	7 748
Logiciels	334 984	2 196	0	337 180
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS IMMO. INCORP.</b>	<b>369 345</b>	<b>2 196</b>	<b>0</b>	<b>371 541</b>

### NOTE N°2 : LES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

#### VALEURS BRUTES

En euros	31/12/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Terrains	578 575	0	0	578 575
Constructions	6 254 504	27 014	0	6 281 518
Installations techniques, matériels et outillages	322 579	0	0	322 579
Autres immobilisations corporelles	496 122	21 947	22 856	495 213
Immobilisations grevées de droit	0	0	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>7 651 779</b>	<b>48 961</b>	<b>22 856</b>	<b>7 677 884</b>

#### AMORTISSEMENTS

En euros	31/12/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Terrains	0	0	0	0
Constructions	3 945 891	291 136	0	4 237 027
Installations techniques, matériels et outillages	146 496	26 505	0	173 001
Autres immobilisations corporelles	343 498	49 849	22 856	370 491
Immobilisations grevées de droit	0	0	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS IMMO. CORP.</b>	<b>4 435 885</b>	<b>367 490</b>	<b>22 856</b>	<b>4 780 520</b>

### NOTE N°3 : LES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

En euros	31/12/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2024
S.C. MAISON FAMILIALE CHALET	1 687 869	0	0	1 687 869
PARTS SCER MONTREUIL SIEGE	196 582	0	0	196 582
AUTRE TITRES DE PARTICIPATION	15	0	0	15
CREANCES RATTACHEES A PARTICIPATION	0	0	0	0
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 884 466</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 884 466</b>

### NOTE N°4 : LES STOCKS

Pas de stock constaté au 31/12/2024

### NOTE N°5 : LES CREANCES ET COMPTES RATTACHES

En euros	SIEGE	CR-GPES	Total général
<b>Usagers et comptes rattachés</b>			
Créances Usagers	5 435	1383	6 818
Factures à établir	0	0	0
Créances douteuses	6 345	0	6 345
Provision sur créances	0	0	0
<b>Total général</b>	<b>11 780</b>	<b>1 383</b>	<b>13 163</b>

En euros	SIEGE	CR-GPES	Total général
<b>Autres créances</b>			
Produits à recevoir	130 203	0	130 203
- Abonnements & cotisations	130203		
Avoir à recevoir	0		0
Fournisseurs débiteurs	0		0
Etat - TVA	2 677		2 677
Autres comptes débiteurs	343		343
<b>Total général</b>	<b>133 223</b>	<b>0</b>	<b>133 223</b>

## NOTE N°6 : LA TRESORERIE

### • LES DISPONIBILITES

En euros	SIEGE	CR-GPES	Total général
<b>Placements de trésorerie</b>			
COMPTES A TERME (CAT)	4 200 000	0	4 200 000
INTERETS COURUS SUR CAT	57 657	0	57 657
<b>Disponibilités</b>			
ACCREDITIF	15 535	0	15 535
BANQUES	8 981 376	112 280	9 093 655
CAISSES	8 731	2 242	10 973
VALEURS A L'ENCAISSEMENT	28 644	1 165	29 809
VIREMENTS INTERNES			0
<b>Total général</b>	<b>13 291 943</b>	<b>115 687</b>	<b>13 407 630</b>

## NOTE N°7 : LES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Il s'agit de charges payées au cours du présent exercice mais qui concernent l'exercice suivant.  
Ce poste se détaille comme suit :

### En euros

#### Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	26 734
Avances tickets RATP	30
Avances chèque lire	0
Avances chèque cadeau	0
<b>Total général</b>	<b>26 763</b>

#### Charges constatées d'avance SIEGE

26 734 €

AMET	1 450 €
ASSA ABLOY	2 632 €
CAPSYS	79 €
COMTOWN	401 €
GMF ASSURANCE	15 €
INVIDIA PROD	600 €
IPSILON	74 €
SAS TECH N CO	5 884 €
SATEC ASSURANCE	11 469 €
SCOPE	3 890 €
SIGNAL	241 €

## DETAILS DES POSTES DU PASSIF

### NOTE N°9 : LES FONDS PROPRES

17 850 336 €

**Les fonds associatifs** 8 565 186 €

Fonds social Siège : 8 565 186 €

**Les réserves** 9 436 328 €

Réserves Congrès : 100 000 €

Autres réserves : 6 336 328 €

Projet – Immobilier social : 3 000 000 €

**Les résultats de l'exercice 31/12/2024** -151 178 €

En euros	SIEGE	CR-GPES	Total général
<b>Résultat exercice</b>			
Résultat exercice	-298 551	147 373	-151 178
<b>Total général</b>	<b>-298 551</b>	<b>147 373</b>	<b>-151 178</b>

### NOTE N°10 : LES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Aucune provision constatée durant l'exercice

### NOTE N°11 : DETTES

#### • EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

En euros	SIEGE	CR-GPES	Total général
<b>Emprunts et dettes financières</b>			
Soldes créditeurs de banque (négatif)	0	187	187
Avance de trésorerie reçue du Siège (négatif)	0	15 801	15 801
<b>Total général</b>	<b>0</b>	<b>15 987</b>	<b>15 987</b>



## • DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS

Ce poste est composé uniquement par des dettes fournisseurs qui se détaillent comme suit :

En euros	SIEGE	CR-GPE	Total général
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
Fournisseurs – Factures à payer	104 940	0	104 940
Fournisseurs – Factures non parvenues	76 789	0	76 789
<b>Total général</b>	<b>181 729</b>	<b>0</b>	<b>181 729</b>

### Dettes fournisseurs SIEGE 104 940 €

AMET	1 450 €
AMK France	536 €
CCGPF	793 €
DIVERS	803 €
ELIS	2 774 €
GMF	855 €
HENLEY IT	3 322 €
INVIDIA	3 300 €
LA CGT	3 303 €
LA POSTE	2 004 €
LELIEVRE	914 €
LM COMMUNICATION	17 700 €
ORANGE	293 €
RIVET	9 997 €
SATEC	11 481 €
SAS TECH N CO	9 582 €
SEMAPHORES EXPERTISE	1 937 €
SNCF RESEAU	6 960 €
SNCF VOYAGEURS	7 094 €
TAQUET Voyages	1 655 €
XEFI	18 187 €

### Dettes fournisseurs FNP 76 789 €

AFUL	3 846 €
CHALET PIERRE SEMARD	39 319 €
EAU PUBLIQUE	1 728 €
ENGIE	5 902 €
LA POSTE	18 543 €



ESF ARGENTIERE	4 119 €
HENLEY IT	1 661 €
SATEC	6 €
IPSILO	1 536 €
XEFI	49 €
GROUPE MONITEUR	81 €

## • DETTES FISCALES ET SOCIALES

En euros	Total général
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	
Dettes fiscales et sociales	128 149
<b>Total général</b>	<b>128 149</b>

<b>Dettes fiscales et sociales SIEGE+MAISON</b>	<b>128 149 €</b>
---	------------------

### PERSONNEL

- Provision pour congés payés	30 539 €
- Provision charges sociales (congés)	13 742 €

### DETTES SOCIALES

- URSSAF	9 053 €
- Humanis	2 541 €
- Prévoyance	1 471 €
- Mutuelle Entrain	748 €

### DETTES FISCALES

- Taxe sur salaires	3 157 €
- Prélèvement à la source	762 €
- Taxe s/ prov.CP	1 298 €
- IS sur placement	64 838 €

## • AUTRES DETTES

En euros	Total général
<b>Autres dettes</b>	
Charges à payer	186 408
Compte de liaison maison-siège	0
<b>Total général</b>	<b>186 408</b>



## 5 COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

## COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2024		EXERCICE 2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	68 111,16	68 111,16	70 808,66	70 808,66
- Legs, donations et assurances-vie	108 056,72	108 056,72	339 657,35	339 657,35
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	583 428,77	583 428,77	518 108,86	518 108,86
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
2.1 Cotisations avec contrepartie	2 604 775,50		2 606 500,55	
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	180 849,33		98 230,72	
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	100 100,00		98 000,00	
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEEDIES ANTERIEURS</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>3 645 321,48</b>	<b>759 596,65</b>	<b>3 731 306,14</b>	<b>928 574,87</b>
<b>CHARGES PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	1 576 825,94 €	1 576 825,94 €	1 604 810,87 €	1 604 810,87 €
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	223 299,02	223 299,02	196 746,26	196 746,26
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	1 954 746,06	1 954 746,06	1 669 177,25	1 669 177,25
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>	41 628,53		23 209,47	
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEEDIES DE L'EXERCICE</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>3 796 499,55</b>	<b>3 754 871,02</b>	<b>3 493 943,85</b>	<b>3 470 734,38</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-151 178,07</b>	<b>-2 995 274,37</b>	<b>237 362,29</b>	<b>-2 542 159,51</b>

# ONCF - Compte d'emploi annuel des Ressources Collectées auprès du Public conforme à la loi n°91-772 du 7 août 1991

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>			<b>1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		
1.1 Réalisées en France	1 576 825,94 €	1 604 810,87 €	-1.1 Cotisations sans contrepartie	0,00 €	0,00 €
- Actions réalisée par l'organisme			-1.2 Dons, Legs et mécénats Cotisations sans contrepartie	68 111,16 €	70 808,66 €
- Versements à un organismes Central ou autres organismes agissant en France			- Dons manuels	108 056,72 €	339 657,35 €
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisée par l'organisme			- Mécénats		
- Versements à un organismes Central ou autres organismes agissant à l'étranger			-1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	583 428,77 €	518 108,86 €
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>			<b>2 - AUTRES FONDS PRIVES</b>	2 604 775,50 €	2 606 500,55 €
2.1 Frais d'appel à la Générosité du Public	223 299,02 €	196 746,26 €	<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	100 100,00 €	98 000,00 €
2.2 Frais d'appel d'autres ressources			<b>4 - AUTRES PRODUITS</b>	180 849,33 €	98 230,72 €
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	1 996 374,59 €	1 692 386,72 €	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	3 645 321,48 €	3 731 306,14 €
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	3 796 499,55 €	3 493 943,85 €			
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	0,00 €	0,00 €	<b>2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	0,00 €	0,00 €
<b>5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>			<b>3 - UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>		
<b>EXEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>	0,00 €	237 362,29 €	<b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>	151 178,07 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	3 796 499,55 €	3 731 306,14 €	<b>TOTAL</b>	3 796 499,55 €	3 731 306,14 €
			<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>		

En collaboration avec les membres du bureau de l'association et conformément au règlement ANC N°2018-06 du 05 décembre 2018, il a été décidé d'affecter la part du résultat relative à la générosité du Public selon le détail ci-dessous.

Un tableau Excel a été réalisé pour déterminer les comptes affectés à la générosité du public, afin de remplir le compte de résultat par origine et destination ainsi que le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public.

### EMPLOIS

#### 1. MISSIONS SOCIALES (selon Art. 432-10)

Elles comprennent :

- Les allocations et aides financières aux pupilles
- Les autres charges de solidarité
- L'ensemble des charges d'exploitation des CR et GP
- Les frais de déplacement et mission réception des événements pupilles
- La location de véhicules pour les événements pupilles

#### 2. FRAIS D'APPEL A LA GENEROSITE DU PUBLIC (selon Art. 432-11)

Ils comprennent :

- Les achats d'agendas, bons d'entraides, lots d'entraides
- Les frais relatifs aux plaquettes
- Les frais du bulletin officiel

#### 3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT (selon Art. 432-13)

Ils comprennent :

- L'ensemble des autres frais dont les dotations aux amortissements

#### 4. DOTATIONS AUX PROVISIONS (Selon Art. 432-14)

Ils comprennent :

- Les provisions pour risques et charges d'exploitation
- Provision pour dépréciation des comptes clients
- Dotations pour dépréciation VMP

### RESSOURCES

#### 1. RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC

Elles comprennent :

- 1-1 Les cotisations (Art. 432-3 et Art. 142-1)

Les Dons (Art. 432-4)

- 1-2 Les Dons
- 1-2 Les Legs, donation et assurance vie
- 1-2 Les Mécénats
- 1 -3 Autres Produits liés à la générosité du Public (Art. 432-5)

- Les produits des activités (revente des marchandises achetées, abonnement au bulletin officiel, l'hébergement de la maison, les produits des manifestations, les autres prestations de services) à noter que pour le compte de résultat par origine et destination :

Les comptes exceptionnels sont regroupés pour la partie charge avec "les Frais de Fonctionnement", et la partie produit dans "les autres produits non liés à la générosité du public".