

Comptes annuels

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2024

Amicale du Nid

21 rue du château d'Eau
75010 Paris

ACTIF

Libellé	Montant brut 31/12/2024	Amort. et prov. 31/12/2024	Montant net 31/12/2024	Montant net 31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	179 949	167 798	12 151	17 774
Autres immobilisations incorporelles	98 695	89 418	9 277	14 601
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	564 732		564 732	564 732
Constructions	7 348 080	3 893 050	3 455 030	3 722 742
Installations techniques, matériels et outillage	472 372	295 217	177 155	199 480
Autres immobilisations corporelles	4 772 553	3 159 378	1 613 175	1 665 826
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 134		2 134	2 134
Prêts	136 923		136 923	136 923
Autres immobilisations financières	750 823		750 823	729 824

TOTAL I	14 326 261	7 604 861	6 721 400	7 054 036
----------------	-------------------	------------------	------------------	------------------

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	145		145	26 388
Créances (I) :				
Créances redevables et comptes rattachés (2)	517 463	87 148	430 315	524 013
Créances reçues par legs ou donations			0	0
Autres créances	1 409 240		1 409 240	2 939 800
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 477 764		9 477 764	8 908 472
Charges constatées d'avance	129 026		129 026	126 786

TOTAL II	11 533 638	87 148	11 446 490	12 525 459
-----------------	-------------------	---------------	-------------------	-------------------

Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion (actif) V				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	25 859 899	7 692 009	18 167 890	19 579 495

(1) Dont à moins d'un an : 2 221 877 Dont à plus d'un an : 271 370

(2) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.

BILAN COMPTABLE AU 31/12/2024

PASSIF		
Libellé	Montant net 31/12/2024	Montant net 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	51 086	51 086
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	51 086	51 086
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation	22 290	22 290
Réserves :		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	2 608 768	2 432 985
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	2 608 768	2 432 985
Excédents et réserves affectés à l'investissement	1 653 733	1 602 983
Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)	507 929	507 929
Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissements	447 106	322 073
Autres réserves	542 683	542 683
Report à nouveau	3 965 095	1 820 120
Dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales	1 653 705	863 464
Dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs	-615 933	-625 349
Dont charges des activités SMS de prise en compte différée	2 927 323	1 582 004
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-1 221 775	2 357 975
Dont résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée	-227 934	48 273
Situation nette	5 968 147	7 227 139
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 731 429	1 874 330
Provisions réglementées :	1 071 540	1 075 773
Couverture du besoin en fonds de roulement	91 964	91 964
Réserves des plus-values nettes d'actif	939 497	940 069
Droit des propriétaires		
TOTAL I	8 771 116	10 177 242
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs et donations	309 980	309 980
Fonds dédiés	1 944 818	1 496 509
TOTAL II	2 254 798	1 806 489
Provisions		
Provisions pour risques	143 376	216 482
Provisions pour charges	788 869	717 962
TOTAL III	932 245	934 444
DETTES (3)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	191 917	1360
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 949 054	3 143 171
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	484 818	567 745
Dettes des legs et donations		
Dettes sociales et fiscales	2 271 191	2 093 705
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	157 249	173 353
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	155 502	681 986
TOTAL IV	6 209 731	6 661 320
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	18 167 890	19 579 495
(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 :		
(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 : Dont à moins d'un an : 389 673		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

COMPTE DE RESULTAT - Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Libellé	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services :		
Ventes de biens :		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service :	574 166	532 353
dont parrainages		
dont prestations de services des activités sociales et médico-sociales	574 166	532 353
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subvention d'exploitation	19 414 212	19 865 411
Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	10 170 614	10 271 925
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	237 159	283 058
Utilisation des fonds dédiés	1 481 839	2 368 021
Autres produits	1 163 998	1 118 320
TOTAL I	22 871 374	24 167 163
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	6 300 562	5 511 147
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	1 341 671	1 271 432
- autres	89 247	82 610
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	9 196 637	8 706 700
- charges sociales	3 921 930	3 613 265
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	646 274	694 507
Dotations aux provisions	213 709	315 122
Report en fonds dédiés	1 892 930	1 287 451
Autres charges	587 046	323 460
TOTAL II	24 190 006	21 805 694
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) -	1 318 632	2 361 469
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 549	3 229
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 333	7 016
TOTAL III	11 882	10 245
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	52 408	50 080
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	52 408	50 080
RESULTAT FINANCIER (III-IV) -	40 526	39 835
RESULTAT COURANT AVANT IMPORTS (I- II +III - IV) -	1 359 158	2 321 634

Amicale du Nid

COMPTE DE RESULTAT - Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Libellé	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 498	121
Sur opérations en capital	142 901	138 268
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 233	1 811
TOTAL V	152 632	140 200
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	6 375	23 866
Sur opérations en capital	1 328	392
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 546	79 601
TOTAL VI	15 249	103 859
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	137 383	36 341
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	23 035 888	24 317 608
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	24 257 663	21 959 633
RESULTAT CREDITEUR = Excédent -	1 221 775	2 357 975
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	12 587	12 587
Bénévolat		
TOTAL	12 587	12 587
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	12 587	12 587
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	12 587	12 587

ANNEXE COMPTES ANNUELS

Association AMICALE DU NID
Déclarée à la Préfecture des Hauts de Seine
(JO 21/09/1946)

Siège social : 21 Rue du Château d'Eau
75010 PARIS

ANNEXE

Aux comptes annuels clos le 31 décembre 2024, sont caractérisés par les données suivantes :

▪ Total bilan	18 167 890 €
▪ Total compte de résultat :	
. Total des charges	24 257 663 €
. Total des produits	23 035 888 €
▪ Résultat de l'exercice (Déficit)	1 221 775 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} Janvier au 31 Décembre.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration du 26 avril 2025.

Seules sont présentées les informations ayant une importance significative et nécessaire à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine de la situation financière et du résultat de l'Association.

Note n°1 Règles et méthodes comptables.

NOTES RELATIVES AUX POSTES DU BILAN

NOTES SUR L'ACTIF

Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Tableau des dépréciations
Note n° 5	Etats des créances

NOTES SUR LE PASSIF

Note n° 6	Etat des dettes
Note n° 7	Tableau de variation des fonds propres
Note n° 8	Tableau explicatif du report à nouveau

Note n° 9	Tableau explicatif du résultat de l'exercice
Note n° 10	Proposition d'affectation des résultats
Note n° 11	Tableau des provisions pour risques et charges
Note n° 12	Tableau de suivi des fonds dédiés

AUTRES INFORMATIONS

Note n° 13	Charges à payer
Note n° 14	Produits à recevoir

NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note n° 15	Détail des financements publics
Note n° 16	Charges et produits exceptionnels

AUTRES INFORMATIONS

Note n° 17	Engagements financiers
Note n° 18	Effectif
Note n° 19	Informations sur les rémunérations des dirigeants

NOTE N°1 : REGLES ET METHODES COMPTABLES

I. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des services.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement n°2014-03 de l'ANC (Autorité des Normes Comptables) 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 ;
- De la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 et publiée dans l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-I du Code de l'Action Sociale et des Familles, dit M22bis.

2. DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES

Des contraintes particulières sont imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs de prestations. Pour tenir compte de ces contraintes, il est dérogé aux règles suivantes :

- Certaines provisions pour risques et charges sous contrôle des autorités de tarification ne représentent pas des passifs tels qu'ils sont définis dans le règlement du CRC 2000-06.

Le montant des provisions pour risques et charges et des fonds dédiés susceptibles de ne pas répondre à la définition de passif telle que définie par le règlement CRC 2000-06 représente un passif de 37 160 €.

3. CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Il a été fait application de méthodes comptables identiques à celles de l'exercice précédent.

4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

L'année 2024 est la poursuite et la concrétisation de projets, à savoir :

- La finalisation du projet « Prostitution et addictions : comprendre pour agir », retenu dans le cadre de l'appel à manifestation d'intérêt du fond addictions de l'Assurance maladie avec la production d'un guide.
- La mise en œuvre du plan de lutte contre la prostitution des mineur.es avec le développement de dispositifs spécifiques au sein de l'Amicale du Nid (renforcement ou création)
- La mise en place d'une coordination nationale des missions mineures durant 18 mois, avec des partages de pratiques professionnelles, des productions de repères pour l'action et la finalisation d'un outil d'accompagnement produit par les missions mineur.es de Seine-Saint-Denis et Seine-et Marne.
- La revalorisation salariale dite Ségur pour Tous par accord du 26 juin 2024. Ainsi, au sein des structures ont été concernés tous les salarié.es dès le 1er janvier 2024.

5. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

Néant

6. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

A - AGREGATION DES COMPTES ANNUELS

L'Association gère des établissements dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre, un siège (service commun), une activité propre.

Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les opérations internes à l'Association sont éliminées. Il s'agit des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison, des frais de services gérés en commun, correspondant aux frais de Siège.

Les comptes de résultat des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle, ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

Le résultat de l'Association résulte de la compensation entre les déficits de certains établissements ou services avec les excédents d'autres établissements ou services. En fait compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'indépendance de chaque établissement ou service, ces compensations ne peuvent exister.

B - IMMOBILISATION INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les frais d'établissement sont immobilisés

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire pour une durée de 3 ans.

C - IMMOBILISATION CORPORELLES

1/ Immobilisations corporelles immeubles :

Elles ont fait l'objet d'une décomposition suivant les directives des nouveaux règlements pour les bâtiments acquis à compter du 01/01/2005.

2/ Immobilisations corporelles meubles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

L'application des règlements n'a pas apporté de modifications dans la présentation de ces comptes.

D - LES AMORTISSEMENTS POUR DEPRECIATION ONT ETE PRATIQUES SUIVANT LE MODE LINEAIRE SUR LA VALEUR D'ACQUISITION DES BIENS

Cette méthode a été jugée opportune sans qu'il soit nécessaire de retenir une valeur de cession.

Les amortissements sont calculés en fonction de leur durée normale d'utilisation :

▪ Matériel de transport	5 et 8 ans
▪ Mobilier, matériel	5 et 10 ans
▪ Matériel de bureau	3 - 5 et 10 ans
▪ Matériel informatique	3 - 4 et 5 ans
▪ Agencements et installations	5 et 10 ans

L'amortissement est pratiqué à compter de la mise en service de l'élément d'actif à amortir selon la règle du prorata temporis.

E - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont enregistrées à leur coût d'acquisition.

Elles sont constituées par :

- Des dépôts et cautions
- Un compte titres constitué de fonds communs de placement (FCP) pour faire face à la dette relative au compte épargne-temps (CET). L'association n'a pas la libre disponibilité de ces sommes, qui ne peuvent être « débloquées » que lorsque les salariés font valoir leurs droits au paiement des jours de CET dans les cas limitativement prévus selon l'accord d'entreprise signé le 22/12/1999.
- Des nantissements de fonds pour garantir les prêts souscrits auprès de la banque Société Générale.
- les autres immobilisations financières sont constituées de parts A et B du Crédit coopératif.

F - CREANCES ET DETTES

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

G - DISPONIBILITES

L'Association a souscrit une convention de fusion de ses comptes bancaires auprès du Crédit Coopératif.

H - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les placements sont constitués d'un livret A, d'un compte sur livret institutionnel et de deux livrets associatifs produisant des intérêts financiers comptabilisés en fin d'exercice. Les placements du compte sur livret institutionnel sont disponibles après un préavis de mobilisation de 32 jours.

I - RESERVES

L'affectation des résultats de gestion des activités conventionnées, comptabilisés en réserve est conforme aux décisions des autorités de contrôle.

J - REPORT A 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.

Les résultats des activités dont le financement est assuré par des tiers financeurs sont isolés au passif du bilan dans la rubrique « report à nouveau sans droits de reprise ».

Un tableau en annexe donne le détail du report à nouveau. (Notes n°8 et 9)

K - PROVISIONS REGLEMENTEES

Le règlement 2019-04 admet les provisions réglementées définies dans le Code de l'Action Sociale et des Familles suivantes :

- Provisions réglementées pour couverture du besoin en fonds de roulement des ESSMS
- Provision réglementée afférentes aux plus-values nettes de cession d'actifs des ESSMS
- Provisions réglementées pour produits financiers des ESSMS.

Ces provisions ont pour objet d'apporter aux établissements des financements complémentaires qui ne sont pas liés à l'exploitation.

La provision pour renouvellement des immobilisations, prévue dans l'instruction M22 et M21, n'est pas reconnue et le solde de cette provision, figurant dans les documents adressés aux autorités de contrôle, est reclassée en fonds dédiés. Ce changement de classification est sans incidence sur la présentation du compte de résultat ou sur le montant du résultat de l'exercice.

L - PROVISIONS POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

L'engagement est calculé pour l'ensemble du personnel permanent. La provision/l'engagement pour IFC est évalué(e) selon les hypothèses suivantes :

- Age de départ en retraite : 64 ans
- Rotation du personnel : selon le turn over de l'association à savoir par catégorie et tranche d'âge :

	Agent de maitrise	Cadre	Employé	Ouvrier	VRP multcartes
0 / 19 ans	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 / 29 ans	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00
30 / 39 ans	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
40 / 49 ans	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
50 / 59 ans	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
60 / 69 ans	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- Espérance de vie : selon la table de mortalité (2017-2019)
- Taux d'actualisation (recommandé pour les associations de plus de 250 salariés) : 3.38%
- Taux de charges sociales retenu :
 - Pour personnel cadre : 62%
 - Pour le personnel non cadre : 52%

Le total de l'engagement enregistré en provisions pour charges est de 670 330 €.

M - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions. Les provisions contrôlées par les financeurs au compte de Résultat sont conservées au bilan jusqu'à leur utilisation. Dans certains cas elles peuvent avoir un aspect dérogatoire au règlement CRC 2000-06.

N - DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER

La provision pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes, sous réserve de l'approbation par les financeurs.

O - ENGAGEMENTS A REALISER SUR FONDS DEDIES

Les fonds dédiés, tels que définis par le règlement CRC n° 2018-06, enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

P – EMPRUNTS

Les emprunts sont comptabilisés pour leur valeur brute (montant en capital).

Q - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Les éléments mentionnés sont ceux qui ont été identifiés.

R – ENGAGEMENT HORS BILAN – CREANCES ET DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

- Nantissement parts capital Crédit Coopératif

AdN 13 :	471 €
AdN 34 :	2 821 €
AdN 69 :	2 013 €
AdN 92 :	4 270 €
AdN 93 :	4 285 €
CA :	930 €
Total :	14 790 €

- AdN 31 – Nantissement de trésorerie pour garantir les prêts liés à l'acquisition des nouveaux locaux.

Montant : 74 400 €

- AdN 69 - Caution solidaire de la commune de Lyon sur prêt n° 06019040
Montant : 100 000

- Une hypothèque a été souscrite en 2019 pour garantir le prêt souscrit pour l'achat des locaux.

- AdN 13 - Caution amortissable sur prêt n° 04036570

Montant au 31/12/2023: 26 711 €

- Compte associatif – Nantissement de trésorerie pour garantir les prêts liés à l'aménagement de la pension de famille de l'Amicale du Nid 93 qui a ouvert en 2018.

Montant : 130 000 €

7. COMPTE DE RESULTAT

Les comptes de résultat des activités soumises à approbation ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

- Honoraires

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 44 642 € (article R 123-198 du code de commerce)

8. PRINCIPE DE GLOBALISATION

Les comptes sont repris intégralement à partir de la comptabilité autonome de chaque établissement.

Les principes d'élimination sont les suivants :

⇒ Au bilan :

- élimination des comptes inter établissements.

⇒ Au compte de résultat :

- élimination des frais de siège,
- élimination des salaires, charges sociales et dépenses de fonctionnement transférés.

NOTES RELATIVES AUX POSTES DU BILAN

NOTES SUR L'ACTIF

Note n° 2 - TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d' établissement	180 717		768		179 949
Autres immobilisations incorporelles	104 988	996	7 289		98 695
TOTAL (I)	285 705	996	8 057		278 644
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	564 731				564 731
Constructions	7 348 081				7 348 081
Installations techniques, matériel et outillage	463 735	8 637			472 372
Installations générales, aménagements divers	2 344 000	112 799	3 191		2 453 608
Matériel de transport	551 230	44 881			596 111
Mobilier matériel de bureau et informatique	1 122 549	86 636	76 604		1 132 581
Mobilier matériel d'hébergement	560 003	42 890	12 640		590 253
	4 577 782	287 206	92 435	0	4 772 553
Autres					
Immobilisations corporelles en cours			0		
Avances et acomptes					
TOTAL (II)	12 954 329	295 843	92 435		13 157 737
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Autres titres immobilisés	2 134				2 134
Placements CET	136 923				136 923
Prêts et autres immobilisations financières	729 825	27 524	6 526		750 823
TOTAL (III)	868 881	27 524	6 526		889 880
TOTAL (I+II+III)	14 108 915	324 363	107 018		14 326 261

Note n° 3 - TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Immobilisations	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Virements de poste à poste	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	162 943	5 623	768		167 798
Autres immobilisations incorporelles	90 387	6 319	7 289		89 417
TOTAL (I)	253 330	11 942	8 057		257 215
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	3 625 338	268 513			3 893 851
Installations techniques, matériel et outillage	264 255	30 961			295 216
Installations générales, aménagements divers	1 149 904	137 476	3 191		1 284 190
Matériel de transport	395 390	60 512			455 902
Mobilier matériel de bureau	925 741	98 384	73 076		951 049
Mobilier matériel d'hébergement	440 921	38 486	11 968		467 440
	2 911 958	334 858	88 235		3 158 580
Autres Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
TOTAL (II)	6 801 550	634 332	88 235		7 347 647
TOTAL (I+II)	7 054 880	646 274	96 292		7 604 861

Note n° 4 - TABLEAU DES DEPRECIATIONS

Nature des dépréciations	Montant début exercice	Dotation exercice	Reprise exercice	Virements de poste à poste	Montant fin exercice
Sur immobilisations :					
- incorporelles					
- corporelles					
- financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	83 641	7 546	4 040		87 148
Autres dépréciations					
TOTAL	83 641	7 546	4 040		87 148
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation			4 040		
- financière					
- exceptionnelle		7 546			

Note n° 5 - ETAT DES CREANCES

Créances		Montant brut 2023	Montant brut 2024	Degré de liquidité de l'actif	
				à un an au plus	à plus d'un an
De l'actif immobilisé	Autres titres immobilisés	2134	2 134		2 134
	Prêts (I)	136 923	136 923		136 923
	Autres immobilisations financières	729 825	750 823		750 823
l'actif circulant	Avances et acomptes versés sur commandes	26 388	145	145	
	Créances art. 35	271 370	271 370		271 370
	Usagers et comptes rattachés	336 284	246 093	246 093	
		607 654	517 463	246 093	271 370
	Subventions & produits à recevoir	2 559 982	1 255 160	1 255 160	
	Personnel & comptes rattachés	132 216	21 848	21 848	
	Débiteurs divers	247 601	132 232	132 232	
		2 939 799	1 409 240	1 409 240	
	Charges constatées d'avance	126 786	129 026	129 026	
	TOTAL	4 569 509	2 945 754	1 784 504	1 161 250
	(I) Montant :				
	- Prêts accordés en cours d'exercice				
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice				

NOTES SUR LE PASSIF

Note n° 6 - ETAT DES DETTES

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité		
		1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 949 054	183 811	620 854	2 144 389
Emprunts et dettes financières divers	191 917	191 917		
Fournisseurs et comptes rattachés	484 818	484 818		
Legs et donations				
Personnel et comptes rattachés	860 223	860 223		
Organismes sociaux	1 356 800	1 356 800		
Etat - Impôts et taxes	54 169	54 169		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	157 248	157 248		
Produits constatés d'avance	155 502	155 502		
TOTAL	6 209 731	3 444 488	620 854	2 144 389
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	194 117			

Note n° 7 - TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Nature des fonds propres	Montant début d'exercice	Affectation des résultats et retraitements	Augmentation	Diminution	Montant fin d'exercice
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	51 086				51 086
Ecart de réévaluation	22 290				22 290
Réserves	2 975 668	175 783	0	0	3 151 451
Statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	2 432 985		0	0	2 608 768
Excédents et réserves affectés à l'investissement	1 602 983	50 750			1 653 733
Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)	507 929				507 929
Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissements	322 073	125 033			447 106
Autres réserves	542 683				542 683
Report à nouveau (voir note 8)	1 820 120	2 144 975			3 965 095
Résultat de l'exercice (voir note 9)	2 357 975	-2 357 975	-1 221 775		-1 221 775
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES					
Subventions d'investissement	1 874 330			142 900	1 731 430
Provisions réglementées :	1 075 773			4 233	1 071 540
Couverture du besoin en fonds de roulement	91 964				91 964
Réserves des plus-values nettes d'actif	940 279			573	939 706
Droit des propriétaires					
TOTAL DES FONDS PROPRES	10 177 241	-37 217	-1 221 775	147 133	8 771 117

Retraitement des fonds dédiés

37 217

37 217

Note n° 8 - TABLEAU EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU

Postes	Montant début d'exercice	Affectation des résultats et retraitements	Augmentation	Diminution	Montant fin d'exercice
Report à nouveau Gestion Libre	1 050 582	790 241			1 840 823
Dépenses refusées	-187 117				-187 117
Report à nouveau sans droit de reprise	863 464	790 241	0	0	1 653 705
Résultat sous contrôle tiers financeurs	1 582 004	1 345 318			2 927 323
Charges rejetées	-375 190	-26 701			-401 891
Dépenses non opposables - Prov. CP	-227 033	36 117			-190 916
Dépenses non opposables - Autres	-23 126				-23 126
Report à nouveau sans droit de reprise	956 655	1 354 734	0	0	2 311 390
Report à nouveau	1 820 120	2 144 975	0	0	3 965 095

Note n° 9 - DETERMINATION DU RESULTAT GLOBAL ¹

Libellé	CHRS	AUTRES ACTIVITES	TOTAL 2024	TOTAL 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Dotations globales	10 170 613	-	10 170 613	10 271 925
Subventions	71 889	9 171 711	9 243 600	9 593 486
Autres produits	634 786	1 732 086	2 366 872	2 056 569
TOTAL I	10 877 288	10 903 797	21 781 085	21 921 980
CHARGES D'EXPLOITATION				
Charges de personnel	7 174 053	7 460 974	14 635 027	13 620 160
Achats et autres services extérieurs	2 866 199	3 525 614	6 391 813	5 593 760
Charges divers	1 179 249	480 456	1 659 705	1 427 162
TOTAL II	11 219 501	11 467 044	22 686 545	20 641 082
VARIATION FONDS DEDIES	68 321	479 411	411 090	1 080 571
TOTAL III	68 321	11 468 090	23 935 161	23 148 815
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 273 892	1 042 658	1 316 550	2 361 469
RESULTAT FINANCIER ET EXCEPTIONNEL	45 958	48 817	94 775	3 494
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 227 934	993 841	1 221 775	2 357 975

(1) Frais de siège inclus

Note n° 10 - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS

Etablissements	Résultats comptables	Résultats antérieurs à affecter	Résultats de gestion	Dépenses inoppo- sables- Dettes congrés payés	Résultats adminis- tratifs à affecter	Propositions d'affectation						Affectation en report à nouveau					
						Affectation en Réserves											
						Excédent Investis- sement	Excédent Couverture BFR	Compen- sation Déficits	Compen- sation Charges d'amortis- sement	Excédent réduction charges exploi- tation	Excédent finance- ment mesures exploiti- tation				Reports à nouveaux		
CHRS					0												
AdN 93	- 12 826		-12 826	7 220	-5 606												
AdN 92	316		316	734	1 050	1 050											
AdN 75	- 7 760	28 000	20 240	14 460	34 700												
AdN 31	25 311	35 000	60 311	-910	59 401												
AdN 34	- 6 026		-6 026	6 748	722												
AdN 69	- 165 986	89 210	-76 776	5 508	-71 268												
AdN 13	- 60 963	22 549	-38 414	8 634	-29 780												-29 780
TOTAL CHRS	- 227 934	174 759	-53 175	42 394	-10 781.00	1 050.00	0.00	-5 051.00	0.00	0.00	23 000.00	0.00	0.00	23 000.00	0.00	23 000.00	-29 780.00
Siège - Service commun																	
Activités hors CHRS																	
AdN BHZ	204 790		204 790		204 790.00												204 790.00
AdN 75	- 38 145		-38 145		-38 145.00												-38 145.00
AdN 93	- 307 137	921 257	614 120		614 120.00												614 120.00
AdN 38	9 813		9 813		9 813.00												9 813.00
AdN 31	- 5 273		-5 273		-5 273.00												-5 273.00
AdN 34	86 987		86 987		86 987.00												86 987.00
AdN 69	- 27 961		-27 961		-27 961.00												-27 961.00
AdN 13	- 683 576	683 210	-366		-366.00												-366.00
ADN 92	79 695		79 695		79 695.00												79 695.00
	-885 164	1 748 694	863 530	0	863 530.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	863 530.00	863 530.00
Compte Associatif																	
	-108 677	98 469	-10 208		-10 208.00												-10 208.00
TOTAL HORS CHRS	-993 841	1 847 163	853 322	0	853 322.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23 000.00	853 322.00
TOTAL	-1 221 775	2 021 922	800 147	42 394	842 541.00	1 050.00	0.00	-5 051.00	0.00	0.00	23 000.00	0.00	0.00	23 000.00	0.00	23 000.00	823 542.00

Note n° 11 - TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitements	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Provisions pour risques	216 482		6 700	79 806	143 376
Autres provisions pour risques	0				0
Provisions pour charges:					
- Provisions pour départ à la retraite	557 558		207 009	94 237	670 330
- Provisions pour autres charges	27 000				27 000
- Provisions pour grosses réparations	133 406			41 865	91 541
	717 962	0	207 009	136 102	788 869
TOTAL	934 444	0	213 709	215 908	932 245
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation			213 709	215 908	
- financière					
- exceptionnelle					

Note n° 12 - TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
Projet 1							
Projet 2							
Subventions d'exploitation							
AdN 13	108 269	56 403	94 932			69 740	
AdN BHZ	329 621	491 207	512 326			308 502	
AdN 31	347 179	273 320	347 177			273 322	
AdN 34	-	90 000				90 000	
AdN 38-73	10 000	133 895	10 000			133 895	
AdN 69	139 167	167 760	100 657			206 270	
AdN 75	110 289	188 733	76 318			222 704	5 319
AdN 92	239 379	296 307	226 096		37 217	309 590	6 323
AdN 93	513 821	79 878	113 418			517 498	
AdN SN	8 764	115 427	915			123 275	
Contributions financières d'autres organismes							
Projet 1						-	
Projet 2						-	
Ressources liées à la générosité du public							
Dons manuels (à préciser)							
Legs et donations							
Total	1 806 489	1 892 930	1 481 839	-	37 217	2 254 796	11 642

Compte de résultat
écart

1 892 930
-

1 481 839
-

AUTRES INFORMATIONS**Note n°13 - CHARGES A PAYER**

Détail des charges à payer	Montant
Factures non parvenues	33 657
Personnel	21 335
Dette CET	136 923
Congés payés	1 015 569
Autres charges à payer	99 866
TOTAL	1 307 350

Note N° 14 - AUTRES CREANCES : PRODUITS A RECEVOIR

Libellés	31/12/2024
AdN 13	2 864
ASP	500
CAF	2 364
AdN 31	5 956
Formation	5 200
Divers	756
AdN 34	210 522
METROPOLE	68 338
ARS	25 000
Divers	5 652
CD 34	111 533
AdN 38	2 500
Fondation des femmes	2 500
AdN 69	7 995
Fondation des femmes	2 500
CPAM	895
Caisse d'épargne	4 600
AdN 75	381 050
ARS	53 914
Coallia	312 156
Divers	14 981
AdN 92	5 287
Divers	5 287
AdN 93	542 096
CRIF	45 259
CD93	351 643
FIPD	11 250
CAF	40 600
COMMUNES	52 000
ARS	41 344
AdN BhZ	0
Divers	
Siège	86 876
CD 93	20 490
CRIF	28 786
Divers	28 600
SDFE	9 000
Compte Associatif	10 013
Divers	10 013
Sous-Total	1 255 160
Personnel & comptes rattachés	21 848
Débiteurs créditeurs divers	132 232
TOTAL	1 409 240

NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note n° 15 - DETAIL DES FINANCEMENTS PUBLICS

Détail des produits	Cohésion sociale[1]	Droits des Femmes[2]	Justice	ARS	Collectivités territoriales	CAF	Fondations	Divers	Total	Dont financement mineur.es
2021	12 746 461 €	596 617 €	109 971 €	536 381 €	1 129 257 €	66 000 €	76 380 €	750 €	15 261 817 €	460 285 €
2022	13 016 937 €	1 408 126 €	105 667 €	773 698 €	2 953 699 €	101 000 €	25 000 €	38 423 €	18 422 549 €	2 385 343 €
2023	14 854 789 €	1 343 119 €	121 400 €	835 092 €	2 565 236 €	41 000 €	98 775 €	6 000 €	19 865 411 €	2 286 334 €
2024	14 067 220 €	2 755 917 €	119 133 €	515 644 €	1 785 418 €	88 881 €	62 000 €	20 000 €	19 414 212 €	1 402 673 €
%	72%	14%	1%	3%	9%	0%	0%	0%		7%

[1] Dont dotation globale de financement des CHRS

[2] Incluant AGRASC

Note n° 16 - CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Détail des produits	Exercice 2024	Exercice 2023
Sur opérations de gestion	4 422	865
Sur exercices antérieurs	1 076	
Sur opérations en capital		
- Produits des cessions d'actifs		
- Quotes-parts subventions virées au compte de résultat	142 901	137 524
- Quotes-parts apports virés au compte de résultat		
	142 901	137 524
Reprises sur provisions réglementées		
Reprises sur provisions réglementées (immobilisations)	3 661	1 579
Reprises sur prov. Régl. PV cessions d'actifs	573	232
	4 234	1 811
TOTAL	152 633	140 200

Détail des charges	Exercice 2024	Exercice 2023
Pénalités, amendes	203	2 033
Exercices antérieurs		
Autres charges except. s/Op gestion	6 172	21 832
Sur opération en capital (VCN cessions)	1 328	392
Dotation except. Amort immos		
Dotation except. Dépréciation	7 546	79 602
Dotation prov. Régl. PV cessions d'actifs		
TOTAL	15 249	103 859

Résultat exceptionnel	137 384	36 341
------------------------------	----------------	---------------

AUTRES INFORMATIONS

Note n° 17 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
a) intérêts restant à courir sur emprunts auprès des établissements de crédit	490 857
part à moins d'un an	183 811
part à plus d'un an et moins de 5 ans	620 854
part à plus de cinq ans	2 144 389
Engagements reçus	
Néant	

Note n° 18 - EFFECTIF

Effectifs	2022	2023
E.T.P. (Equivalent Temps plein)	260.31	252.46
Nombre de salariés à fin d'année	275	287

Note n° 19 - REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Les rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants salariés, visés à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif s'élèvent à 220 827 €.