

SOS FEMMES 77
Association déclarée loi du 1^{er} juillet 1901

13 Rue Georges Courteline
77100 MEAUX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2024

SOFIDEM & ASSOCIÉS

19, rue du 4 Septembre | 75002 Paris | Téléphone : 01.53.96.82.82 | E-mail : paris@talenz-sofidem.fr

www.talenz-audit.fr

SAS au capital de 162 290 € | SIRET 45344265900059 | RCS Paris B 453 442 659 | TVA intracommunautaire FR86453442659
Société inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de l'association SOS FEMMES 77,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SOS FEMMES 77 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 aux membres de l'association.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 30 avril 2025

SOFIDEM & ASSOCIÉS SAS

Signé par Anne Laufer
Le 30/04/2025

ID: tx_aDEM50ma18wO



Anne-Catherine LAUFER
Commissaire aux comptes
Associée

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	30 683	19 418	11 265	18 189
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	57 500		57 500	57 500
Constructions	745 451	308 458	436 993	460 703
Installations techniques, matériel et outillages industriels	693	693		
Autres immobilisations corporelles	616 751	410 787	205 964	223 028
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	260		260	260
Prêts				
Autres immobilisations financières	67 036		67 036	58 956
TOTAL I	1 518 375	739 357	779 018	818 636
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	43 507		43 507	78 421
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	48 398		48 398	24 326
Valeurs mobilières de placement	1 537 318	882	1 536 436	1 327 702
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	150 532		150 532	221 500
Charges constatées d'avance	3 821		3 821	3 741
TOTAL III	1 783 576	882	1 782 694	1 655 690
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecarts de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 301 951	740 239	2 561 712	2 474 327



Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	420 240	365 591
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	637 640	565 481
Autres réserves		
Report à nouveau	171 053	133 137
Excédent ou déficit de l'exercice	88 848	161 724
Situation nette	1 317 781	1 225 933
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	127 812	122 351
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 445 594	1 348 284
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	511 200	460 800
TOTAL III	511 200	460 800
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	149 740	170 571
TOTAL IV	149 740	170 571
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	54 740	75 717
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 982	71 887
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	279 906	303 731
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 937	23 483
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 614	19 852
TOTAL V	455 178	494 671
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 561 712	2 474 327



Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	20	40
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	3 288 200	3 298 942
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	2 760	3 710
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	105 901	72 859
Utilisations des fonds dédiés	457 800	474 700
Autres produits	122 925	134 361
TOTAL I	3 977 605	3 984 612
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 293 506	1 193 088
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	149 634	155 065
Salaires et traitements	1 322 441	1 355 264
Charges sociales	495 027	491 472
Dotations aux amortissements et dépréciations	89 538	91 339
Dotations aux provisions	19 661	89 778
Reports en fonds dédiés	511 200	460 800
Autres charges	41 760	21 003
TOTAL II	3 922 766	3 857 809
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	54 839	126 803
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 669	834
Autres intérêts et produits assimilés	17 426	10 882
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	12 371	17 218
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	31 466	28 935
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	727	963
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	727	963
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	30 738	27 972
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	85 577	154 774



Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 128
Sur opérations en capital	10 539	11 941
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	10 539	13 068
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		625
Sur opérations en capital	3 263	3 227
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	3 263	3 852
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 276	9 217
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII 4 005	2 267
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 019 610	4 026 614
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 930 762	3 864 890
EXCEDENT OU DEFICIT	88 848	161 724
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	4 490	1 747
Prestations en nature		1 500
Bénévolat		
TOTAL	4 490	3 247
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	4 490	1 747
Prestations en nature		1 500
Personnel bénévole		
TOTAL	4 490	3 247



ANNEXE

PRESENTATION:

Association SOS FEMMES 77 est une association Seine-et-Marnaise spécialisée dans l'accueil et l'hébergement des femmes, et des enfants victimes de violences conjugales et un lieu ressources pour les partenaires et le large public en lien avec sa mission de référent départemental Violences au sein du couple.

Objet / Missions Principales :

SOS FEMMES 77 aborde la violence conjugale faites aux femmes, comme révélatrice des inégalités entre les femmes et les hommes.

En sa qualité de référent départementale "violences au sein du couple", l'association développe des actions à destination du public, des partenaires locaux et institutionnels.

Actions de la structure :

Le pôle Hébergement spécialisé dispose de 202 places :

- 63 places (femmes et enfants confondu.e.s) en Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociales (CHRS)
- 40 places ALTHO (dispositif Alternative à l'Hôtel),
- 4 places SAS
- 13 places Alt Simple,
- 20 places en Centre mères-enfants,
- 10 places en Pre Post Maternité (PPM),
- 52 places Centre d'Hébergement d'Urgence

Le pôle accueil propose des entretiens psychosociaux, des consultations psychologiques sur rendez vous.

Le pôle ressource dispense des actions de sensibilisation sur les violences conjugales et les discriminations sexistes auprès de professionnelles du secteur social, médical, judiciaire, de l'entreprise et du public. Il participe aux réseaux locaux de lutte contre les violences faites aux femmes.

Contributeurs :

Les actions de l'association sont principalement financées par la Direction départementale de l'emploi, du travail et des solidarités (DDETS), le Conseil Départemental de Seine et Marne, l'ARS, le ministère de la justice, la direction régionale aux droits des femmes et à l'égalité, la préfecture du Val de Marne, la région Ile de France, la CAF, et les communes de Seine de Marne.



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 2 561 712 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 88 848 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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.

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

• Logiciels	3 à 5 ans,
• Constructions selon les composants	15 à 50 ans,
Agencements et aménagements	15 à 20 ans,
Agencements divers	3 à 10 ans,
Matériel spécialisé	3 à 5 ans,
Matériel de transport	4 à 5 ans
Mobilier de bureau et informatique	3 à 10 ans,
Mobilier	5 ans,

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 cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La provision sur les valeurs mobilières de placement a été reprise de 12 371 €.

Créances

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

Les créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (CD 77 et CD 92).

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Le montant repris en 2024 s'élève à 9 538,91 €.

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges qui avaient été constituée lors des exercices précédents à hauteur de 60 000 € pour des des remises en état d'appartements a été reprise à hauteur des travaux effectués en 2024, soit 25 492 €. Il en va de même pour la provision grosses réparations de 15 000 € reprise également au cours de l'exercice.

La provision pour l'indemnité de départ en retraite des salariés a été complétée de 19 661 € au 31/12/2024. (cf ci dessous).

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (sauf une salariée qui part en 2025 à 60 ans) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.17 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 115 232 €.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 511 200 €.

Emprunts

Au cours des exercices antérieurs, l'entité avait souscrit un emprunt d'un montant de 300 000 € remboursable jusqu'au 27/07/2027.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2024 est de 54 740 €.

Contributions volontaires en nature

Au titre des contributions volontaires en nature, l'association a bénéficié en 2024:

- d'une mise à disposition gratuite de salles de réunion pour 2 440 €;
- de dons de mobiliers pour 2 050 €.

Le total des contributions volontaires en nature s'élève ainsi à 4 490 €.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, les rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles (président trésorier et directeur) ne sont pas mentionnées dans la présente annexe, car cela induirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes payés sur l'exercice s'élève 6731 € TTC.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 752		
TOTAL	31 752		
Terrains	57 500		
Constructions :	552 236		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	193 215		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	693		
- Générales, agencements et aménagements divers	314 963		22 619
Matériel :			
- De transport	165 998		17 615
- De bureau et informatique, mobilier	111 939		4 926
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	1 396 544		45 160
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	260		
Prêts et autres immobilisations financières	58 956		11 463
TOTAL	59 216		11 463
TOTAL GENERAL	1 487 513		56 623
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 069	30 683
TOTAL		1 069	30 683
Terrains			57 500
Constructions :			552 236
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			193 215
Installations :			693
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers	9 400		328 182
- De transport	11 480		172 133
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	429		116 436
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	21 308		1 420 396
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			260
Prêts et autres immobilisations financières		3 383	67 036
TOTAL	3 383		67 296
TOTAL GENERAL	25 761		1 518 375

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice			Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles			13 563	6 923	1 069	19 418	
TOTAL			13 563	6 923	1 069	19 418	
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre			151 460	14 420		165 880	
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			133 288	9 290		142 579	
Installations techniques, matériel et outillage industriel			693			693	
Installations générales, agencements et aménagements divers			166 803	31 004	6 083	191 724	
Matériel de transport			102 256	20 275	11 480	111 052	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			100 812	7 625	425	108 012	
Emballages récupérables et divers							
TOTAL			655 313	82 614	17 988	719 939	
TOTAL GENERAL			668 876	89 537	19 057	739 357	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			Dotations			Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES			REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE	
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	67 036		67 036
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	43 507	43 507	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 411	9 411	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	16 720	16 720	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	22 267	22 267	
Charges constatées d'avance	3 821	3 821	
TOTAL	162 762	95 726	67 036

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	54 740	21 209	33 531	
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	100 982	100 982		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	115 392	115 392		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	142 777	142 777		
Impôts sur les bénéfices	4 005	4 005		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 732	17 732		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	16 937	16 937		
Produits constatés d'avance	2 614	2 614		
TOTAL	455 178	421 647	33 531	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	365 591	54 649			420 240
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	565 481	72 158			637 640
Report à nouveau	133 137	37 917			171 053
Excédent ou déficit de l'exercice	161 724	-161 724	88 848		88 848
Situation nette	1 225 933	3 000	88 848		1 317 781
Dotations consommables		-3 000			
Subventions d'investissement	122 351		15 000	9 538	127 812
Provisions réglementées					
TOTAL	1 348 284		103 848	9 538	1 445 594

Dotation consommable= Fonds dédiés refusés DDETS.

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Fonds dédiés accueil de Jour	19 000	9 900	19 000			9 900	
Fonds dédiés ALT simple	2 400		2 400				
Fonds dédiés PPM	35 500	23 200	35 500			23 200	
Fonds dédiés Urgence	280 700	310 500	280 700			310 500	
Fonds dédiés ARS	21 000	23 000	21 000			23 000	
Fonds dédiés PUH	85 200	121 600	85 200			121 600	
Fonds dédiés CD 77 - VIF	17 000	23 000	17 000			23 000	
TOTAL	460 800	511 200	460 800			511 200	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges						
- litiges						
- amendes et pénalités						
Provisions pour risques						
- pertes de change						
- risque d'emploi						
- autres						
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires		95 571	19 661			115 232
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges		75 000		40 492		34 508
TOTAL II		170 571	19 661	40 492		149 740
Provisions pour dépréciations						
- incorporelles						
- corporelles						
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations						
- Titres mis en équivalence						
- Titres de participation						
- autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations		13 253		12 371		882
Total III		13 253		12 371		882
TOTAL GENERAL (I+II+III)		183 824	19 661	52 863		150 622
Dont dotations et reprises :			19 661	40 492		
- d'exploitation				12 371		
- financières						
- exceptionnelles						

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/12/2024	31/12/2023
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
SALLES et meubles		4 490	1 747
TOTAL			
862 - Prestation			
TOTAL			
864 - Personnel bénévole			
			1 500
TOTAL			
TOTAL GENERAL		4 490	3 247
	Répartition par nature de ressources	31/12/2024	31/12/2023
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
SALLES et meubles		4 490	1 747
TOTAL			
871 - Prestation en nature			
TOTAL			
875 - Bénévolat			
			1 500
TOTAL			
TOTAL GENERAL		4 490	3 247

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	10	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	29	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	39	

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 437	27 974
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	186 284	215 784
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	221 721	243 757

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		11 754
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	17 798	21 304
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	17 798	33 059

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	2 614	19 852
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		2 614	19 852

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	3 821	3 741
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		3 821	3 741

Commentaire

Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation	Montant
Dotation Globale et Prix de Journée	1 370 693
Subventions Etat et collectivité publiques	1 917 507
Dons manuels	2 760
Cotisations	20
Reprise provisions pour travaux	40 492
Transfert de charges loyer mis en charge aux dispositifs	52 589
Transfert de charges d'exploitation'	12 819
Reprise de fonds dédiés	457 800
Participation des hébergés	119 101
Autres produits	3 824
TOTAL	3 977 605

Commentaire

Ventilation du résultat de l'exercice (Suite)

Ventilation du résultat de l'exercice	Résultat net comptable	A affecter sur projet(s) associatif(s) ou sur résultat(s) antérieur(s) repris	Résultat net comptable restant à affecter	Obs.
	A	B	A+B	
Résultats hors contrôle des tiers financeurs				
Gestion libre	53 579		53 579	
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
CHRS	4 606	9 061	13 667	dont CP -6515 €
Centre Maternel	30 169	9 842	40 011	dont CP +8598 €
CPOM hors CHRS et CM	494		494	
TOTAL	88 848	18 903	107 751	

Commentaire