

**ASSOCIATION ESPOIR**  
**Centres Familiaux De Jeunes**  
Siège social : 282 Rue des Pyrénées, 75020 PARIS  
Association Loi 1901  
N° SIRET 775 678 691 00327  
Code APE 87.90A

**RAPPORT**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31/12/2024**  
**EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024**

**ASSOCIATION ESPOIR**  
**Centres Familiaux De Jeunes**  
Siège social : 282 Rue des Pyrénées, 75020 PARIS  
Association Loi 1901  
N° SIRET 775 678 691 00327  
Code APE 87.90A

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

Aux Membres,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ESPOIR Centres Familiaux De Jeunes 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 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels concernant les produits à recevoir au titre du Ségur pour tous.

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

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié :

- La présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne l'exhaustivité de la compilation des comptes pour l'établissement des comptes annuels ;
- Les modalités définitives d'arrêté des résultats des exercices précédents suite à l'avis des autorités administratives assurant le financement des établissements de l'association ;
- La conformité du traitement comptable des concours publics et subventions aux dispositions des règlements ANC 2018-06 et ANC 2019-04 ;
- La conformité du traitement comptable des fonds dédiés avec le règlement comptable ANC 2018-06.

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 de gestion du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes 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 Fontenay-sous-Bois, le 12 juin 2025

Le Commissaire aux comptes

**Léo JEGARD & ASSOCIES**

**Franck NACCACHE**  
Associé

---

Signé numériquement par Nitro  
Software Belgium NV - Nitro Sign  
Premium pour le compte de  
Franck NACCACHE  
(+33637777410)  
Date : 12/06/2025 14:40:50  
Signé avec le mot de passe à  
usage unique envoyé par SMS :  
594795



# COMPTES ANNUELS



## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	36 902	20 621	16 281	17 749
Frais de recherche et de développement	34 456	28 328	6 128	9 085
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	9 762	8 931	831	
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	323 912		323 912	323 912
Constructions	3 175 964	1 788 428	1 387 536	1 431 021
Installations techniques, matériel et outillages industriels	268 975	188 763	80 211	87 473
Autres immobilisations corporelles	4 533 345	2 965 123	1 568 222	1 681 163
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	576		576	576
Autres titres immobilisés				
Prêts	175		175	175
Autres immobilisations financières	747 298		747 298	717 523
<b>TOTAL I</b>	<b>9 131 364</b>	<b>5 000 194</b>	<b>4 131 170</b>	<b>4 268 679</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 746 125	108 893	1 637 232	2 681 568
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	789 452		789 452	1 443 820
Valeurs mobilières de placement	566		566	566
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 012 841		8 012 841	11 769 186
Charges constatées d'avance	347 690		347 690	265 141
<b>TOTAL III</b>	<b>10 896 674</b>	<b>108 893</b>	<b>10 787 781</b>	<b>16 160 282</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>20 028 038</b>	<b>5 109 088</b>	<b>14 918 951</b>	<b>20 428 960</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	453 876	453 876
Fonds propres complémentaires	193 285	193 285
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation	804 095	804 095
<b>Réserves</b>		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	3 797 091	2 803 368
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	3 859 641	2 865 919
Autres réserves	1 134 979	1 134 979
Report à nouveau	-592 026	3 754 021
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	4 498 635	8 038 170
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 605 769	-3 310 165
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-1 702 127	-2 845 525
<b>Situation nette</b>	<b>4 248 081</b>	<b>5 896 010</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	97 069	114 448
Provisions réglementées	795 348	753 188
<b>TOTAL I</b>	<b>5 140 498</b>	<b>6 763 647</b>
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	345 005	902 076
<b>TOTAL III</b>	<b>345 005</b>	<b>902 076</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques	749 433	838 433
Provisions pour charges	258 826	901 682
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 008 259</b>	<b>1 740 115</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 276 907	2 780 412
Emprunts et dettes financières diverses	23 199	19 984
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	870 128	814 992
Dettes des legs ou donations		90
Dettes fiscales et sociales	4 100 195	5 103 595
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 014 258	2 157 799
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	140 502	146 250
<b>TOTAL V</b>	<b>8 425 189</b>	<b>11 023 122</b>
Écarts de conversion passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>14 918 951</b>	<b>20 428 960</b>



## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	4 000	
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	122 296	173 357
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	33 097 215	31 933 835
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	33 088 218	31 933 835
Subventions d'exploitation	1 811 797	2 471 580
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
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	1 091 820	700 209
Utilisations des fonds dédiés	599 753	485 410
Autres produits	440 613	313 793
<b>TOTAL I</b>	<b>37 167 495</b>	<b>36 078 183</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	15 167	22 681
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	10 729 811	10 236 442
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 163 041	2 102 887
Salaires et traitements	17 367 631	17 147 052
Charges sociales	7 470 255	7 693 270
Dotations aux amortissements et dépréciations	512 855	474 865
Dotations aux provisions	30 000	611 885
Reports en fonds dédiés	42 682	896 255
Autres charges	228 424	145 430
<b>TOTAL II</b>	<b>38 559 865</b>	<b>39 330 767</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-1 392 370</b>	<b>-3 252 584</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation	375 888	40 718
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>375 888</b>	<b>40 718</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	36 964	45 923
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>36 964</b>	<b>45 923</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>338 924</b>	<b>-5 205</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-1 053 446</b>	<b>-3 257 789</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	19 029	24 000
Sur opérations en capital	68 459	17 137
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>87 489</b>	<b>41 136</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	567 451	50 426
Sur opérations en capital	27 696	33 067
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>595 147</b>	<b>83 493</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-507 658</b>	<b>-42 357</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>	44 665	10 019
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>37 630 871</b>	<b>36 160 037</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>39 236 641</b>	<b>39 470 202</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-1 605 769</b>	<b>-3 310 165</b>
<b>dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</b>	<b>-1 702 127</b>	<b>-2 845 525</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## **Annexe**

---

Présentation de l'association

---

L'Association ESPOIR-CFDJ a pour objectifs, dans tous les domaines sociaux et éducatifs, hors de toute préoccupation politique ou confessionnelle:

- d'être au service de jeunes et de familles en grande difficulté, ou en voie de l'être, mais aussi de majeurs défavorisés, rejetés, exclus;
- d'aider à l'éducation, la réinsertion sociale de ces personnes, à partir notamment d'accompagnements et de prises en charge en internat ou hébergements spécialisés, en milieu ouvert, en placement familial, en prévention spécialisée, en accueil de jour, en médecine préventive;
- d'être attentif aux évolutions de la question sociale et aux dysfonctionnements, afin de proposer et de mettre en oeuvre des réponses nouvelles et adaptées, nécessaires à la cohésion sociale (Extrait de l'article 1 des statuts de l'association).

Pour réaliser son action, l'Association ESPOIR-CFDJ gère des établissements, services et activités, parmi lesquels:

- des établissements destinés à l'accueil et l'hébergement d'enfants, d'adolescents ou d'adultes;
- des services d'accueil familial;
- des services missionnés pour travailler auprès de jeunes migrants;
- des services de mesures éducatives en milieu ouvert;
- des services et équipes de Prévention spécialisée;
- des structures de soutien à l'enfant, à l'adolescent et à sa famille;
- des consultations spécialisées (accompagnement juridique, soutien face aux souffrances psychiques);
- des fermes pédagogiques;
- des chantiers éducatifs et un soutien à l'insertion par l'activité économique;
- d'accueil de personnes sous-main de justice.

Les valeurs soutenues par ESPOIR sont:

LE RESPECT, L'ALTERITE, LA COOPERATION, LA CITOYENNETE et L'INTERET GENERAL

## 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 14 918 951 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -1 605 769 Euros.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les comptes sont repris intégralement à partir de la comptabilité autonome de chaque établissement. Les principes d'élimination des comptes inter établissements au niveau du bilan ont été pris.

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, applicable aux associations pour les exercices ouverts au 1er janvier 2020.

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'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 et suivants;
- 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.312-1 du code de l'action sociale et des familles, dit M22bis.

### Faits caractéristiques

L'Association compte deux nouveaux service en 2024 : l'Accueil de Jour de Versailles et DOM 94.

Une créance antérieure liée au CITS des années 2017/2018 de 542 150 € a été soldée par une charge exceptionnelle en 2024. En contrepartie, une reprise de provision a été comptabilisée à hauteur de 642 855 €.

L'année 2024 est marquée par l'arrivée d'une nouvelle direction générale à compter du mois de mars.

Par ailleurs, un nouveau projet associatif comportant de nouvelles orientations stratégiques a été mis en œuvre depuis décembre 2024.

#### **Séjour pour tous :**

Des produits à recevoir ont été comptabilisés à hauteur de 247 549 € au titre du Séjour pour tous malgré l'absence de notification des départements financeurs.

- SAVEA 92 : 22 759 €
- FERMES : 8 997,54 €
- Département 94 :
  - o SAFE 94 : 36 357€
  - o PREV 94 : 17 055 €
  - o PAEJ : 4 331 € (Créteil)
  - o SAVEA 94 : 14 579 €
  - o AJ : 80 599 €
- Département 75 :
  - o SAVEA 75 : 24 447 €
  - o SIE 75 : 4 331 €
  - o SAE 75 : 12 850 €
- Département 78 :
  - o SAVEA 78 : 21 244 €

#### **Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

Aucun événement significatif postérieur à la clôture de l'exercice n'est intervenu.

#### **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.

- |                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| • Frais d'établissement       | 5 à 10 ans,  |
| • Constructions               | 10 à 50 ans, |
| • Matériel et outillage       | 5 à 15 ans,  |
| • Matériel de transport       | 5 ans,       |
| • Agencements et aménagements | 5 à 20 ans,  |
| • Matériel informatique       | 3 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.

#### **Créances et dettes**

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

#### **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.

#### **Provision pour risques et charges**

Des provisions pour risques et charges ont été constituées à la clôture de l'exercice à hauteur de 1.008.259 euros. Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être évaluée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

En septembre 2023, la Cour de cassation a jugé, en s'appuyant sur le droit européen :

-qu'un salarié en arrêt de travail pour maladie non professionnelle acquiert des droits à congés payés,  
-qu'en cas d'arrêt de travail pour accident du travail (AT) ou maladie professionnelle (MP), l'acquisition de congés payés vaut pour toute la durée de l'arrêt de travail, et pas seulement pour la première année comme le prévoit le code du travail.

De ce fait, une provision pour risque a été constituée dans les comptes à hauteur de 209 k€.

### **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 partielle.

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 67 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Taux de Turn Over: 5%
- Table de mortalité: INSEE 2017/2019
- Taux de charges: 53%
- Age de départ à la retraite: 67 ans
- Convention collective applicable: Convention Collective du 15 mars 1966
- taux d'actualisation retenu à 3,38%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 782.381 euros, mais seule une provision de 251 k€ figure au bilan au 31/12/2024.

Les provisions pour retraite comptabilisées peuvent faire l'objet d'un retraitement par les autorités de tarification.

### **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 : 345.005 euros.

### **Emprunts**

Au cours de l'exercice, l'entité n'a souscrit aucun nouvel emprunt.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2024 est de 1.228.265 euros.

### **Valeurs mobilières de placement**

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

Aucune plus-value latente à constater au 31/12/2024

### **Fonds propres**

Les fonds propres sont suivis dans un tableau ci-après.

Les mouvements affectant les fonds associatifs en 2024 proviennent:

- de l'affectation du résultat 2023

### **Résultats sous contrôle de tiers financeurs**

La reprise des résultats antérieurs s'effectue au niveau des tableaux d'affectation de résultat des comptes administratifs.

Le résultat comptable correspondant à la différence entre charges et produits figure dans le bilan de chaque établissement.

Retraité des reprises de résultats antérieurs, des provisions congés payés, des réserves de compensation et du financement des mesures d'exploitation, il devient le résultat administratif, présenté aux Tutelles pour affectation.

Pour les comptes qui sont soumis aux autorités de tutelle, les résultats ont un caractère provisoire dans l'attente des contrôles par les organismes compétents.

Les résultats 2023 ont été comptabilisés dans le compte de report à nouveau sous contrôle des tiers financeurs en attente de la réception de l'ensemble des CA 2023.

Les comptes de l'exercice 2024 font apparaître les résultats suivants après retraitement des reprises de résultats antérieurs.

### Liste des établissements

Les établissements de l'Association sont composés par :

- Les Fermes d'Espoir
- SAVEA 92
- SAVEA 78 et Accueil Versailles
- SAFE 94
- SAVEA 94
- SAOH
- Prévention spécialisée 94
- PAEJ Créteil et Cachan
- Accueils de jour Créteil et Alfortville
- SAE 75
- SIE 75
- SAVEA 75
- SAE 77
- SAE Renforcé 77
- SIE 77
- SAFE NORD
- SAFE CENTRE
- SAFE SUD
- SAFE ADOS
- SAVEA 77
- FOYER TOURNAN
- Prévention spécialisée 77
- les Intervenants Sociaux en Commissariats (ISC)



## Résultat sous contrôle de tiers financeurs

Compte	Total charges 2024	Total produits 2024	Résultat comptable 2024	Reprise de résultat	Résultat économique 2024	UC / GP
77PR/0000 Prévention 77	1 339 603,94	1 189 566,06	-150 034,88	100 000,00	-50 034,88	Gestion contrôlée
ACAP/0000 9075 SAFE 94	1 732 730,16	1 522 545,31	-210 184,85	-130 546,00	-340 730,85	Gestion contrôlée
ACJO/0000 9088 Accueil de Jour Alfortville	936 398,68	978 936,89	42 538,21	35 413,63	77 951,84	Gestion contrôlée
AE10/0000 9074 SAE 75	1 094 170,25	1 144 389,53	50 219,28	-19 017,36	31 201,92	Gestion contrôlée
AE77/0000 9091 SAE 77	4 045 909,27	4 983 347,37	937 438,10	165 415,53	1 102 853,63	Gestion contrôlée
CEPS/0000 9079 PREVENTION SPECIALISEE 94	3 234 764,86	3 155 556,77	-79 168,09	559 224,00	480 055,91	Gestion contrôlée
CFDP/0000 9069 SAFE SUD	3 399 713,36	3 125 554,03	-274 159,33	212 336,88	-61 822,45	Gestion contrôlée
DAMI/0000 9096 SAVEA 94	1 477 151,50	1 639 442,61	162 291,11	-15 560,00	146 731,11	Gestion contrôlée
EPAE/0000 9095 SAFE ADOCS	1 408 641,01	1 369 504,62	-39 136,39		-39 136,39	Gestion contrôlée
ES77/0000 9092 SIE 77	831 680,66	875 496,05	43 815,39	4 890,36	48 705,75	Gestion contrôlée
ESIO/0000 9054 SIE 75 75	608 102,44	542 378,33	-65 724,11	-31 850,95	-97 575,06	Gestion contrôlée
ESPO/0000 9077 Association	52 510,89	483 910,06	431 399,17		431 399,17	Gestion propre
ESPS/0000 Association ESPOIR Direction Générale	1 504 387,70	1 691 100,16	186 712,46		186 712,46	Gestion contrôlée
FERM/0000 9097 LES FERMIERS D'ESPOIR	1 002 417,09	667 375,69	-335 041,40		-335 041,40	Gestion propre
ISCC/0000 9099 ISC Coulommiers	260 208,44	215 130,23	-45 078,21		-45 078,21	Gestion contrôlée
MINE/0000 9071 SAOH	1 278 594,14	1 488 717,70	210 123,56	5 902,79	216 026,35	Gestion contrôlée
PAEI/0000 9076 PAEI	545 023,59	501 576,20	-43 447,39		-43 447,39	Gestion contrôlée
SHEB/0000 9062 SAVEA 75	1 465 864,25	1 191 403,84	-274 460,41	84 093,33	-190 367,08	Gestion contrôlée
SA78/9059 9059 SAVEA 92	3 077 476,33	2 359 881,89	-717 594,44	668 587,06	-49 007,38	Gestion contrôlée
SA78/9063 9063 SAVEA 78	1 642 629,38	1 365 996,05	-276 633,33	68 972,97	-207 660,36	Gestion contrôlée
CFDF/9064 9064 ESPOIR CPDJ ESBLY PFS Accueil d'Urg	0,00	0,00	0,00		0,00	Gestion contrôlée
CFDF/9065 9065 - SAVEA 77	646 208,04	656 820,07	10 612,03	52 574,43	63 186,46	Gestion contrôlée
CFDF/9068 9068 SAFE NORD	3 527 583,44	2 961 476,87	-566 106,57	485 720,76	-80 385,81	Gestion contrôlée
CFDF/9078 9078 JEUNES ERRANTS 77	1 074,66	0,00	-1 074,66		-1 074,66	Gestion contrôlée
CFDF/9100 9100 SAVEA MNA 77	677 997,87	697 118,83	-19 120,96	82 948,17	102 069,13	Gestion contrôlée
PF77/9066 9066 CAP ESPOIR	1 126 302,71	933 523,60	-192 779,11	120 056,11	-72 723,00	Gestion contrôlée
PF77/9067 9067 SAFE CENTRE	3 406 479,07	2 770 053,47	-636 425,60	449 050,67	-187 374,93	Gestion contrôlée
PF77/9101 9101 RENCONTRES D'ESPOIR	469 145,05	495 498,58	26 353,53		26 353,53	Gestion contrôlée
AJ78/0000 9105 Accueil de Jour Versailles	19 344,25	100 000,00	80 655,75		80 655,75	Gestion contrôlée
Total	40 812 113,03	39 206 343,81	-1 605 769,22	2 898 211,90	1 292 442,68	

**Autres informations****Effectif moyen**

Siège, Etablissements au 31 décembre 2024

<b>Personnel salarié en ETP (*)</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Administration - Gestion	54,6	54,15
Educatif	211,1	218,3
Psychologue-Paramédical	22	21,36
Services Généraux	17,5	19,17
Assistants familiales	102	96
Direction / Encadrement	48	48
Stagiaire rémunéré	0	0
CDDI	10,68	3,19
<b>ETP TOTAL</b>	<b>465,88</b>	<b>460,17</b>

\*ETP : Equivalent Temps Plein

**Rémunération des dirigeants**

Les membres du Conseil d'Administration, dirigeants au sens de l'instruction fiscale 44-5-06 du 18 décembre 2006, exercent bénévolement leur mandat.

Aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, ceux-ci étant tous bénévoles (article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif).

Les cadres salariés, directeur et chefs de service sont rémunérés sur la base de la convention collective nationale du 15 mars 1966. les grilles salariales et les indices font l'objet d'approbation par les autorités de tarification.

La rémunération des trois plus hauts cadres de direction n'est pas donnée, car cela reviendrait à donner indirectement des rémunérations individuelles.

**Honoraires Commissaires aux Comptes**

Les honoraires perçus par le commissaire aux comptes sur l'exercice 2024 s'élèvent à euros 40.512 TTC au titre de sa mission légale.

**Valorisation du bénévolat**

Dans le cadre du nouveau plan comptable applicable dès le 1er janvier 2020, la valorisation du bénévolat n'a pas été effectuée car elle est non significative et il n'existe pas de procédure fiable pour cela.

## Autres informations (suite)

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision pour risques d'emploi.

### Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont suivis dans un tableau ci-après.

### Charges constatées d'avance

Elles correspondent aux dépenses (achats de biens ou de services) enregistrées lors d'un exercice, mais dont la livraison ou la prestation n'interviendra pas avant l'exercice suivant.

Ainsi, il est nécessaire de neutraliser l'impact sur le résultat des charges qui ont été comptabilisées au titre d'une période mais qui concernent une période suivante.

### Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont des produits perçus ou comptabilisés avant que les prestations correspondantes n'aient été effectuées ou que les fournitures n'aient pas été fournies. Ainsi, il est nécessaire de neutraliser l'impact sur les résultat des produits qui ont été comptabilisés au titre d'une période mais qui concernent une période suivante.

### Congés payés

Conformément à l'avis du CNC du 04 mai 2007 et à l'instruction de la DGAS du 17 août 2007, les charges à payer au titre des congés payés ont été constatées dans les comptes de tous les établissements, nous rappelons que la variation enregistrée en compte de résultat n'est pas reprise par les financeurs aux comptes administratifs.

### Compte Epargne Temps

Les comptes épargne temps sont comptabilisés dans les dettes de personnel sur la base de ce qui a été abondé auprès de l'organisme en charge (avis CNCC, bulletin 176 EC EC 2012-53).

Le montant provisionné au bilan s'élève au 31 décembre 2024 à 621.815 euros (632.126 euros en 2023).

### Engagements hors bilan

Caution immobilière donnée par la Banque Populaire pour un montant de 17.850 euros au 31/12/2024.

## 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	68 704		2 654
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 250		1 512
<b>TOTAL</b>	<b>76 954</b>		<b>4 166</b>
Terrains	323 912		
Constructions : - Sur sol propre	2 239 410		
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	936 915		38 429
Installations : - Techniques, matériel et outillage	252 806		18 906
- Générales, agencements et aménagements divers	2 808 431		81 136
Matériel : - De transport	318 227		98 143
- De bureau et informatique, mobilier	1 165 705		124 496
Emballages récupérables et divers	990		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>8 046 397</b>		<b>361 110</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	576		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	717 698		76 235
<b>TOTAL</b>	<b>718 274</b>		<b>76 235</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>8 841 625</b>		<b>441 511</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			71 358	
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			9 762	
<b>TOTAL</b>			<b>81 120</b>	
Terrains			323 912	
Constructions : - Sur sol propre			2 239 410	
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencets et aménagt. const.		38 790	936 554	
Installations : - Techniques, matériel et outillage		2 738	268 975	
- Gales, agencets et aménagt. divers		15 150	2 874 417	
Matériel : - De transport		25 055	391 315	
- De bureau et informatique, mobilier		22 591	1 267 612	
Emballages récupérables et divers		990		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>		<b>105 314</b>	<b>8 302 195</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			576	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		46 460	747 473	
<b>TOTAL</b>		<b>46 460</b>	<b>748 049</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>151 774</b>	<b>9 131 364</b>	

## 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	41 870	7 079		48 949
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 250	681		8 931
<b>TOTAL</b>	<b>50 120</b>	<b>7 760</b>		<b>57 880</b>
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	1 069 052	43 905		1 112 957
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	676 251	38 010	38 790	675 471
Installations techniques, matériel et outillage industriel	165 333	24 849	1 419	188 763
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 512 795	228 134	13 812	1 727 117
Matériel de transport	290 775	16 705	10 282	297 198
Matériel de bureau et informatique, mobilier	807 630	153 491	20 313	940 808
Emballages récupérables et divers	990		990	
<b>TOTAL</b>	<b>4 522 826</b>	<b>505 094</b>	<b>85 606</b>	<b>4 942 314</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 572 946</b>	<b>512 854</b>	<b>85 606</b>	<b>5 000 194</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'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.							
<b>TOTAL</b>							
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							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>				<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

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 provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements	296 785			296 785
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	421 904	42 159		464 063
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	34 500			34 500
<b>TOTAL I</b>	<b>753 188</b>	<b>42 159</b>		<b>795 348</b>
<b>Risques et charges</b>				
Provisions pour : - Litiges	838 433	30 000	119 000	749 433
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions	49 492			49 492
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	852 190		642 856	209 334
<b>TOTAL II</b>	<b>1 740 115</b>	<b>30 000</b>	<b>761 856</b>	<b>1 008 259</b>

  

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	270 155		161 261	108 893
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>	<b>270 155</b>		<b>161 261</b>	<b>108 893</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>2 763 458</b>	<b>72 159</b>	<b>923 117</b>	<b>1 912 500</b>
- D'exploitation		30 000	923 117	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	175		175
Autres immobilisations financières	747 298		747 298
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux	99 457	99 457	
Clients, usagers et comptes rattachés	1 646 668	1 646 668	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	91 042	91 042	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 966	36 966	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	533 861	533 861	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	127 583	127 583	
Charges constatées d'avance	347 690	347 690	
<b>TOTAL</b>	<b>3 630 739</b>	<b>2 883 266</b>	<b>747 473</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	46 950	46 950		
- A plus d'1 an à l'origine	1 229 957	414 026	732 117	83 814
Emprunts et dettes financières diverses	23 199	23 199		
Fournisseurs et comptes rattachés	870 128	870 128		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	1 902 141	1 902 141		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 015 451	2 015 451		
Impôts sur les bénéfices	43 196	43 196		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	139 407	139 407		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	2 014 258	2 014 258		
Produits constatés d'avance	140 502	140 502		
<b>TOTAL</b>	<b>8 425 189</b>	<b>7 609 258</b>	<b>732 117</b>	<b>83 814</b>

### Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	140 502	146 250
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		140 502	146 250

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	347 690	265 141
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		347 690	265 141



## Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Fermes	243 199		243 199				
ISC	39 375		39 375				
Tiers Lieu Alimentaire	153		153				
TOTAL	902 077	42 682	599 754			345 005	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	902 077	42 682	599 754			345 005	
(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							

## Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

### Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
CHU 93	211 693		211 693				
Association promeneurs du N	30 888		4 646			26 242	
PAEJ CRETEIL	2 302		101			2 201	
TOTAL	902 077	42 682	599 754			345 005	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	902 077	42 682	599 754			345 005	
(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							

### Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

## Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
FMIS ARS DUI Usagers	374 467		100 587			273 880	
SAOH		2 682				2 682	
SCBM min sociaux		40 000				40 000	
TOTAL	902 077	42 682	599 754			345 005	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	902 077	42 682	599 754			345 005	
(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							

## Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

Synthèse des variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation	902 077	42 682	599 754			345 005	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
TOTAL GÉNÉRAL	902 077	42 682	599 754			345 005	
(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							

Synthèse des variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL GÉNÉRAL				

### Variation des fonds propres 431-5

(art. 153-1 du règlement ANC 2019-04)

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	647 161				647 161
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation	804 095				804 095
Réserves	4 000 898		1 316 916	323 193	4 994 621
- dont réserves des activités sociales et médico sociales	2 803 368		1 316 916	323 193	3 797 091
Report à nouveau	3 754 021	-3 310 165	323 193	1 359 075	-592 026
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales	8 038 170	-2 845 525	622 906	1 316 916	4 498 635
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 310 165	3 310 165	-1 605 769		-1 605 769
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales	-2 845 525	2 845 525	-1 702 127		-1 702 127
<b>Situation nette</b>	<b>5 896 010</b>		<b>34 340</b>	<b>1 682 268</b>	<b>4 248 081</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	114 448			17 380	97 069
Provisions réglementées	753 188		42 160		795 348
<b>TOTAL</b>	<b>6 763 647</b>		<b>76 500</b>	<b>1 699 648</b>	<b>5 140 498</b>

Commentaires : néant

Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur					
Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
		NEANT			
TOTAL					