

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ASS HEBERGEMENT SOCIAL

1831 Vieux chemin de Manosque
04220 SAINTE-TULLE

Tél.

Fax.

APE : 8790B-

Siret : 92271674100017

CERTIF FINANCES

Société d'Expertise Comptable

Michel BEUCLER

Expert Comptable

Orde des Experts Comptables de MARSEILLE-PACA

06000 NICE

Tél. 06 79 31 93 61

Fax. 0493629610

Courriel. m.beucler@certif-finances.fr

Web.

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Rapport de présentation des comptes annuels	2
Bilan Association	3
Comptes Emplois Ressources Associatif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat détaillé	8
Annexe	9
<i>Synthèse de l'annexe</i>	11
<i>Règles et méthodes comptables</i>	12
<i>Faits caractéristiques</i>	14
<i>Notes sur le bilan</i>	15
<i>Autres informations</i>	19
2. Détail des comptes	21
Bilan Association	22
Comptes Emplois Ressources Associatif	24

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 20/05/2024, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association HEBERGEMENT SOCIALET INSERTION PROFESSIONNELLE relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	798 160
Total des ressources	57 594
Résultat net comptable (Déficit)	-698

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à NICE
Le 16/05/2025

Michel Beucler
Expert-Comptable

Bilan Association

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	88 258		88 258	88 258
Constructions	758 938	64 503	694 435	709 767
Immobilisations financières				
Total I	847 196	64 503	782 693	798 025
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Autres créances				18 391
Divers				
Disponibilités	15 466		15 466	14 509
Total II	15 466		15 466	32 900
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	862 662	64 503	798 160	830 925

Bilan Association

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	15 000	15 000
Dotations non consommables	15 000	15 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	9 009	
Excédent ou déficit de l'exercice	-698	9 009
Situation nette (sous-total)	23 310	24 009
Total I	23 310	24 009
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	522 538	548 685
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	522 538	548 685
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800	
Autres dettes	247 511	258 231
Total IV	774 849	806 916
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	798 160	830 925

Comptes Emplois Ressources Associatif

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 27/12/22 au 31/12/23 13 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services	57 594	53 405
Ventes de prestations services	57 594	53 405
Produits de tiers financeurs		
Total I	57 594	53 405
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	11 428	2 097
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	33 983	30 520
Total II	45 410	32 617
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	12 184	20 787
PRODUITS FINANCIERS		
Total III		
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assililées	12 882	11 779
Total IV	12 882	11 779
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-12 882	-11 779
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-698	9 009
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Total V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total VI		
Total des produits (I + III + V)	57 594	53 405
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	58 292	44 396
EXCEDENT OU DEFICIT	-698	9 009
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de prestations de services</i>	57 594	53 405
Produits de tiers financeurs		
Total I	57 594	53 405
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	11 428	2 097
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	33 983	30 520
Total II	45 410	32 617
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	12 184	20 787
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	12 882	11 779
Total IV	12 882	11 779
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-12 882	-11 779

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-698	9 009
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total des produits (I+III+V)	57 594	53 405
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	58 292	44 396
EXCEDENT OU DEFICIT	-698	9 009

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
708030 - Locations diverses	57 594,00	53 404,83
	57 594,00	53 404,83
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Cotisations		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	57 594,00	53 404,83
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes		
606800 - Autres matières et fournitures	924,00	
616100 - Assurances multirisques	561,51	476,98
622600 - Honoraires	9 600,00	400,00
627000 - Services bancaires et assimilés	342,00	1 220,38
	11 427,51	2 097,36
Impôts, taxes et versements assimilés		
Rémunérations du personnel		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements		
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	33 982,71	30 519,98
	33 982,71	30 519,98
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	45 410,22	32 617,34
RESULTAT D'EXPLOITATION	12 183,78	20 787,49
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	12 882,07	11 778,86
	12 882,07	11 778,86
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	-698,29	9 008,63

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Charges constatées d'avance		x	
- Produits constatés d'avance		x	
- Produits à recevoir		x	
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Subventions d'exploitation		x	
- Concours publics et subventions		x	
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs		x	
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Contributions volontaires		x	
- Suivi des legs et donations		x	
- Détail des legs, donations et assurances-vie		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Suivi des subventions affectées		x	
- Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	
- Compte de résultat par origine et destination		x	
- Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étra		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : HEBERGEMENT SOCIAL ET INSERTION PROFESSIONNELLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 798 160 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 698 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/05/2025 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Le Fonds a, notamment, pour objet :

- Toute action d'intérêt général en faveur de l'hébergement et de l'insertion professionnelle des personnes en difficultés ;
- De recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature, y compris immobilière, qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, afin de réaliser, et/ou de financer, en partenariat avec tout organisme d'intérêt général à caractère social et/ou médico-social (et particulièrement les associations PORTE ACCUEIL et RHP), des missions d'hébergement et d'insertion professionnelle, de personnes (enfants et adultes) en difficultés (situation de handicap, d'exclusion sociale, de précarité ou connaissant des difficultés).

Le Fonds peut affecter tout ou partie des dons et legs composant sa dotation à l'objet social ou à des programmes spécifiques compatibles avec ledit objet.

Plus particulièrement, le Fonds pourra également affecter les revenus desdits biens et droits à l'effet de :

- Acquérir, construire, rénover et/ou mettre à la disposition des organismes oeuvrant dans les champs d'actions précités, des bâtiments et équipements dans le cadre de la réalisation de ses missions d'intérêt général ;
- De réhabiliter, conserver, préserver, restaurer les patrimoines mobilier et immobilier de ces organismes.

Le Fonds oeuvrera pour réaliser le présent objet, ainsi que pour aider les associations PORTE ACCUEIL et RHP à réaliser leurs propres objets, tel que définis dans leurs statuts, à savoir :

- Pour l'association PORTE ACCUEIL (article 2 de ses statuts en date du 01.04.2008) :

« L'association détermine son champ d'action à l'appui de textes légaux fondamentaux :

- La loi de 1998 dite de lutte contre les exclusions
- La loi de 2002-02 dite loi de rénovation de l'action sociale et médico-sociale.

L'association s'inscrit dans une démarche prospective visant à adapter ses dispositifs aux besoins des populations en difficultés, dans le respect des politiques publiques déterminées et en adéquation avec les valeurs éthiques qui sont les siennes, en s'assurant de la défense et la protection des usagers.

Elle se donne pour missions d'assurer les actions suivantes :

- 1/ Assurer les besoins fondamentaux des personnes accueillies en tant que sujet de droit
- 2/ Restaurer un état de mieux être physique et psychologique,
- 3/ Renouer avec une activité de type professionnelle ayant une fonction structurante et visant à retrouver une employabilité
- 4/ Proposer un lieu d'accueil et de socialisation permettant de mûrir son projet de vie
- 5/ Apporter un témoignage au-delà de valeurs mises en actes sur les souffrances inhérentes au fonctionnement de la société
- 6/ Travailler en réseaux avec d'autres associations et collaborer aux politiques sociales du territoire
- 7/ Mutualiser les moyens mis en oeuvre et coopérer en interaction avec les autres acteurs territoriaux ».

- Pour l'association RHP (article 2 des ses statuts en date du 13.02.2007) :

« L'association régie par les présents statuts est référencée dans le secteur de l'économie sociale et solidaire. Elle oeuvre plus particulièrement dans l'insertion par l'activité économique de personnes en difficultés d'insertion professionnelle, en agissant notamment en matière d'accompagnement vers et dans l'emploi, par les moyens du recrutement, de la formation, du tutorat, de l'accompagnement et de l'immersion en entreprise.

Elle construit sans exclusive son activité d'insertion sur des activités concourant à la collecte, au traitement et à la valorisation, par la vente d'équipements réemployables ou de matières recyclables, ainsi que sur toutes opérations liées à la protection de l'environnement et au développement durable ».

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Constructions : 10 à 50 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Le 31 janvier 2023, le fond de dotation a acquis un ensemble immobilier d'une valeur de 782 336 € auprès de l'Association Porte Accueil. Pour financer cette acquisition, le fond de Dotation a souscrit un prêt à hauteur de 570 000 € et a bénéficié d'un crédit vendeur pour le solde 212 336 € à solder au plus tard au 31 janvier 2048.

Cet ensemble immobilier est mis en location auprès de l'Association Porte Accueil.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	88 258			88 258
- Constructions sur sol propre	740 287			758 938
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	828 545			847 196
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	828 545			847 196

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	30 520	33 253		64 503
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	30 520	33 253		64 503
ACTIF IMMOBILISE	30 520	33 253		64 503

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociales					
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales			9 009	-18 651	-9 642
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	9 009	9 008			
Exc.ou Déficit des activités sociales			31		31
Situation nette	24 009	9 008	9 040		5 389
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	24 009	9 008	9 040		5 389

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 774 849 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	522 538	26 781	143 975	351 782
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800	4 800		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	247 511	35 175		212 336
Produits constatés d'avance				
Total	774 849	66 756	143 975	564 118
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	26 147			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 800
Total	4 800

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>hypothèque légale au bénéfice de la banque en capital + intérêts courus à date non valorisés</i>	522 538
Autres engagements donnés	522 538
Total	522 538

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des comptes

Bilan Association

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211500 - Terrains bâtis	88 258		88 258	88 258
	88 258		88 258	88 258
Constructions				
213100 - Batiments	758 938		758 938	740 287
281310 - Amortis. constructions		64 503	-64 503	-30 520
	758 938	64 503	694 435	709 767
Immobilisations financières				
Total I	847 196	64 503	782 693	798 025
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Autres créances				
467000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs				18 391
				18 391
Divers				
Disponibilités				
512900 - La banque postale	15 466		15 466	14 509
	15 466		15 466	14 509
Total II	15 466		15 466	32 900
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	862 662	64 503	798 160	830 925

Bilan Association

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	15 000	15 000
Dotations non consommables		
102300 - Dotations non consommables	15 000	15 000
	15 000	15 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	9 009	
	9 009	
Excédent ou déficit de l'exercice	-698	9 009
Situation nette (sous-total)	23 310	24 009
Total I	23 310	24 009
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
164000 - Emprunts auprès ets de credit	522 538	548 685
	522 538	548 685
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	522 538	548 685
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	4 800	
	4 800	
Autres dettes		
467000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	247 511	258 231
	247 511	258 231
Total IV	774 849	806 916
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	798 160	830 925

Comptes Emplois Ressources Associatif

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 27/12/22 au 31/12/23 13 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de biens et de services	57 594		53 405	
Ventes de prestations services				
708030 - Locations diverses	57 594	100,00	53 405	100,00
	57 594	100,00	53 405	100,00
Produits de tiers financeurs				
Total I	57 594	100,00	53 405	100,00
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
606800 - Autres matières et fournitures	924	1,60		
616100 - Assurances multirisques	562	0,97	477	0,89
622600 - Honoraires	9 600	16,67	400	0,75
627000 - Services bancaires et assimilés	342	0,59	1 220	2,29
	11 428	19,84	2 097	3,93
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	33 983	59,00	30 520	57,15
	33 983	59,00	30 520	57,15
Total II	45 410	78,85	32 617	61,08
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	12 184	21,15	20 787	38,92
PRODUITS FINANCIERS				
Total III				
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	12 882	22,37	11 779	22,06
	12 882	22,37	11 779	22,06
Total IV	12 882	22,37	11 779	22,06
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-12 882	-22,37	-11 779	-22,06
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-698	-1,21	9 009	16,87
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Total V				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Total VI				
Total des produits (I + III + V)	57 594	100,00	53 405	100,00
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	58 292	101,21	44 396	83,13
EXCEDENT OU DEFICIT	-698	-1,21	9 009	16,87
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE				
TOTAL				

FONDS DE DOTATION POUR L'HEBERGEMENT SOCIAL ET L'INSERTION PROFESSIONNELLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2024

Aux membres du bureau,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été conférée par votre conseil d'administration du 08 janvier 2024, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION POUR L'HEBERGEMENT SOCIAL ET L'INSERTION PROFESSIONNELLE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 du fonds de dotation on à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué cet audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé cette mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- L'ensemble de mes travaux n'a pas relevé d'écarts significatifs sur les comptes annuels ;

- Les estimations comptables contenues dans les comptes n'appellent pas de remarques particulières.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

Vérification du rapport de gestion des autres documents adressés au fonds de dotation et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 documents adressés à l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

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 du fonds de dotation 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants du fonds de dotation en date du 16 mai 2025.

Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de gestion de votre fonds de dotation.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Nice, le 26 mai 2025

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned above the printed name.

Frédéric MANIGLIER

Commissaire aux comptes

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 du fonds de dotation 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.

**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions
réglementées**

**FONDS DE DOTATION POUR L'HEBERGEMENT SOCIAL ET
L'INSERTION PROFESSIONNELLE**

Exercice clos le 31/12/2024

Aux Adhérents,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre fonds de dotation, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il m'appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

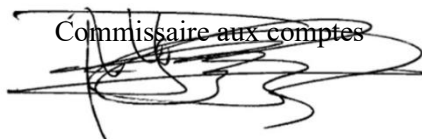
J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Nice, le 26 mai 2025

Frédéric MANIGLIER

Commissaire aux comptes



COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 20/05/2024, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association HEBERGEMENT SOCIALET INSERTION PROFESSIONNELLE relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	798 160
Total des ressources	57 594
Résultat net comptable (Déficit)	-698

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à NICE
Le 16/05/2025



Michel Beucler
Expert-Comptable

Bilan Association

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	88 258		88 258	88 258
Constructions	758 938	64 503	694 435	709 767
Immobilisations financières				
Total I	847 196	64 503	782 693	798 025
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Autres créances				18 391
Divers				
Disponibilités	15 466		15 466	14 509
Total II	15 466		15 466	32 900
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	862 662	64 503	798 160	830 925



Bilan Association

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	15 000	15 000
Dotations non consommables	15 000	15 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	9 009	
Excédent ou déficit de l'exercice	-698	9 009
Situation nette (sous-total)	23 310	24 009
Total I	23 310	24 009
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	522 538	548 685
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	522 538	548 685
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800	
Autres dettes	247 511	258 231
Total IV	774 849	806 916
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	798 160	830 925



Comptes Emplois Ressources Associatif

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 27/12/22 au 31/12/23 13 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services	57 594	53 405
Ventes de prestations services	57 594	53 405
Produits de tiers financeurs		
Total I	57 594	53 405
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	11 428	2 097
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	33 983	30 520
Total II	45 410	32 617
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	12 184	20 787
PRODUITS FINANCIERS		
Total III		
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assililées	12 882	11 779
Total IV	12 882	11 779
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-12 882	-11 779
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-698	9 009
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Total V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total VI		
Total des produits (I + III + V)	57 594	53 405
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	58 292	44 396
EXCEDENT OU DEFICIT	-698	9 009
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		



Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de prestations de services</i>	57 594	53 405
Produits de tiers financeurs		
Total I	57 594	53 405
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	11 428	2 097
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	33 983	30 520
Total II	45 410	32 617
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	12 184	20 787
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	12 882	11 779
Total IV	12 882	11 779
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-12 882	-11 779



Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-698	9 009
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total des produits (I+III+V)	57 594	53 405
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	58 292	44 396
EXCEDENT OU DEFICIT	-698	9 009



Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
708030 - Locations diverses	57 594,00	53 404,83
	57 594,00	53 404,83
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Cotisations		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	57 594,00	53 404,83
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes		
606800 - Autres matières et fournitures	924,00	
616100 - Assurances multirisques	561,51	476,98
622600 - Honoraires	9 600,00	400,00
627000 - Services bancaires et assimilés	342,00	1 220,38
	11 427,51	2 097,36
Impôts, taxes et versements assimilés		
Rémunérations du personnel		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements		
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	33 982,71	30 519,98
	33 982,71	30 519,98
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	45 410,22	32 617,34
RESULTAT D'EXPLOITATION	12 183,78	20 787,49
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	12 882,07	11 778,86
	12 882,07	11 778,86
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	-698,29	9 008,63



COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Charges constatées d'avance		x	
- Produits constatés d'avance		x	
- Produits à recevoir		x	
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Subventions d'exploitation		x	
- Concours publics et subventions		x	
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs		x	
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Contributions volontaires		x	
- Suivi des legs et donations		x	
- Détail des legs, donations et assurances-vie		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Suivi des subventions affectées		x	
- Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	
- Compte de résultat par origine et destination		x	
- Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étra		x	



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : HEBERGEMENT SOCIAL ET INSERTION PROFESSIONNELLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 798 160 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 698 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/05/2025 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Le Fonds a, notamment, pour objet :

- Toute action d'intérêt général en faveur de l'hébergement et de l'insertion professionnelle des personnes en difficultés ;
- De recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature, y compris immobilière, qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, afin de réaliser, et/ou de financer, en partenariat avec tout organisme d'intérêt général à caractère social et/ou médico-social (et particulièrement les associations PORTE ACCUEIL et RHP), des missions d'hébergement et d'insertion professionnelle, de personnes (enfants et adultes) en difficultés (situation de handicap, d'exclusion sociale, de précarité ou connaissant des difficultés).

Le Fonds peut affecter tout ou partie des dons et legs composant sa dotation à l'objet social ou à des programmes spécifiques compatibles avec ledit objet.

Plus particulièrement, le Fonds pourra également affecter les revenus desdits biens et droits à l'effet de :

- Acquérir, construire, rénover et/ou mettre à la disposition des organismes oeuvrant dans les champs d'actions précités, des bâtiments et équipements dans le cadre de la réalisation de ses missions d'intérêt général ;
- De réhabiliter, conserver, préserver, restaurer les patrimoines mobilier et immobilier de ces organismes.

Le Fonds oeuvrera pour réaliser le présent objet, ainsi que pour aider les associations PORTE ACCUEIL et RHP à réaliser leurs propres objets, tel que définis dans leurs statuts, à savoir :

- Pour l'association PORTE ACCUEIL (article 2 de ses statuts en date du 01.04.2008) :

« L'association détermine son champ d'action à l'appui de textes légaux fondamentaux :

- La loi de 1998 dite de lutte contre les exclusions
- La loi de 2002-02 dite loi de rénovation de l'action sociale et médico-sociale.

L'association s'inscrit dans une démarche prospective visant à adapter ses dispositifs aux besoins des populations en difficultés, dans le respect des politiques publiques déterminées et en adéquation avec les valeurs éthiques qui sont les siennes, en s'assurant de la défense et la protection des usagers.

Elle se donne pour missions d'assurer les actions suivantes :

- 1/ Assurer les besoins fondamentaux des personnes accueillies en tant que sujet de droit
- 2/ Restaurer un état de mieux être physique et psychologique,
- 3/ Renouer avec une activité de type professionnelle ayant une fonction structurante et visant à retrouver une employabilité
- 4/ Proposer un lieu d'accueil et de socialisation permettant de mûrir son projet de vie
- 5/ Apporter un témoignage au-delà de valeurs mises en actes sur les souffrances inhérentes au fonctionnement de la société
- 6/ Travailler en réseaux avec d'autres associations et collaborer aux politiques sociales du territoire
- 7/ Mutualiser les moyens mis en oeuvre et coopérer en interaction avec les autres acteurs territoriaux ».

- Pour l'association RHP (article 2 des ses statuts en date du 13.02.2007) :

« L'association régie par les présents statuts est référencée dans le secteur de l'économie sociale et solidaire. Elle oeuvre plus particulièrement dans l'insertion par l'activité économique de personnes en difficultés d'insertion professionnelle, en agissant notamment en matière d'accompagnement vers et dans l'emploi, par les moyens du recrutement, de la formation, du tutorat, de l'accompagnement et de l'immersion en entreprise.

Elle construit sans exclusive son activité d'insertion sur des activités concourant à la collecte, au traitement et à la valorisation, par la vente d'équipements réemployables ou de matières recyclables, ainsi que sur toutes opérations liées à la protection de l'environnement et au développement durable ».



Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Constructions : 10 à 50 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Le 31 janvier 2023, le fond de dotation a acquis un ensemble immobilier d'une valeur de 782 336 € auprès de l'Association Porte Accueil. Pour financer cette acquisition, le fond de Dotation a souscrit un prêt à hauteur de 570 000 € et a bénéficié d'un crédit vendeur pour le solde 212 336 € à solder au plus tard au 31 janvier 2048.

Cet ensemble immobilier est mis en location auprès de l'Association Porte Accueil.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	88 258			88 258
- Constructions sur sol propre	740 287			758 938
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	828 545			847 196
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	828 545			847 196



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	30 520	33 253		64 503
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	30 520	33 253		64 503
ACTIF IMMOBILISE	30 520	33 253		64 503



Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociales					
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales			9 009	-18 651	-9 642
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	9 009	9 008			
Exc.ou Déficit des activités sociales			31		31
Situation nette	24 009	9 008	9 040		5 389
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	24 009	9 008	9 040		5 389

Dettes



Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 774 849 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	522 538	26 781	143 975	351 782
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800	4 800		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	247 511	35 175		212 336
Produits constatés d'avance				
Total	774 849	66 756	143 975	564 118
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	26 147			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 800
Total	4 800



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>hypothèque légale au bénéfice de la banque en capital + intérêts courus à date non valorisés</i>	522 538
Autres engagements donnés	522 538
Total	522 538



