

Libellé	Montant 31/12/2024			Montant 31/12/2023 (€)
	Brut (€)	Amortis. (€)	Net (€)	
Capital souscrit non appelé	0	0	0	0
Frais d'établissement nets	0	0	0	0
Frais de recherche et développement nets	0	0	0	0
Concessions et brevets nets	2 589	2 589	0	0
Fonds commerciaux nets	0	0	0	0
Autres immo. incorp. et av. et acomptes nets	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles	2 589	2 589	0	0
Terrains & aménagements nets	194 500	0	194 500	79 500
Constructions nettes	1 987 244	439 958	1 547 285	1 646 173
Instal. tech., mat. et outil. Industriels nettes	118 303	94 852	23 451	18 715
Autres immobilisations corporelles nettes	557 858	189 745	368 113	122 480
Immo. corp. en cours et av. et acptes nettes	0	0	0	9 570
Immobilisations corporelles	2 857 904	724 555	2 133 349	1 876 438
Participations et créances rattachées nettes	300	0	300	300
Autres titres immobilisés nets	0	0	0	0
Prêts nets	0	0	0	0
Autres immobilisations financières nettes	1 499	0	1 499	1 499
Immobilisations financières	1 799	0	1 799	1 799
Actif Immobilisé	2 862 292	727 144	2 135 148	1 878 237
Stocks de matières premières, approvis. nets	0	0	0	0
Stocks d'en-cours de production de biens nets	0	0	0	0
Stocks d'en-cours de production de serv. nets	0	0	0	0
Stocks de produits nets	0	0	0	0
Stocks de marchandises nets	0	0	0	0
Stocks	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés nets	27 200	0	27 200	23 941
Fournisseurs+cptes rattachés débiteurs	0	0	0	0
Personnel et organismes sociaux	0	0	0	182
Etat et collectivités	91 357	0	91 357	69 325
Autres créances nettes	0	0	0	0
Créances	118 557	0	118 557	93 448
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	619
Valeurs mobilières de placement nettes	0	0	0	0
Disponibilités	557 787	0	557 787	855 855
Divers	557 787	0	557 787	856 474
Actif Circulant	676 344	0	676 344	949 922
Charges constatés d'avance	0	0	0	0
Charges à répartir	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0
Ecart de conversion actif	0	0	0	0
Comptes de Régularisation	0	0	0	0
Total Actif	3 538 636	727 144	2 811 492	2 828 158

31/12/2024

Bilan Passif

Libellé	Montant 31/12/2024 (€)	Montant 31/12/2023 (€)	Variation	
			(€)	(%)
Fonds propres sans droit de reprise	156 986	156 986	0	0,00%
Fonds propres avec droit de reprise	20 000	20 000	0	0,0%
Ecart de réévaluation	0	0	0	N.A.
Réserves	7 193	7 193	0	0,0%
Report à nouveau débiteur	0	0	0	N.A.
Report à nouveau	827 375	549 915	277 461	50,5%
Résultat	63 835	277 461	-213 626	-77,0%
<i>Situation nette</i>	<i>1 075 389</i>	<i>1 011 554</i>	<i>63 835</i>	<i>6,3%</i>
Subventions d'investissement	870 042	936 818	-66 776	-7,1%
Provisions réglementées	0	0	0	N.A.
<i>Autres fonds propres</i>	<i>870 042</i>	<i>936 818</i>	<i>-66 776</i>	<i>-7,1%</i>
Fonds propres	1 945 431	1 948 372	-2 941	-0,2%
Produits d'émission des titres de participation	0	0	0	N.A.
Avances conditionnées	0	0	0	N.A.
Autres fonds propres	0	0	0	N.A.
Fonds dédiés	0	0	0	
Fonds dédiés	0	0	0	N.A.
Provisions pour risques	0	0	0	N.A.
Provisions pour charges	23 246	21 602	1 644	7,6%
Provisions	23 246	21 602	1 644	7,6%
Emprunts obligataires convertibles	0	0	0	N.A.
Autres emprunts obligataires	0	0	0	N.A.
Emprunts auprès des établ. de crédit	489 680	517 253	-27 573	-5,3%
Emprunts et dettes fin. diverses	0	0	0	N.A.
Comptes de liaison	0	0	0	N.A.
Fourn. et cptes rattachés	33 526	47 892	-14 366	-30,0%
Dettes sociales	267 458	266 781	676	0,3%
Dettes fiscales	18 051	25 981	-7 930	-30,5%
Dettes / immos et cptes rattachés	31 869	0	31 869	N.A.
Autres dettes	2 232	277	1 955	705,7%
Dettes	842 816	858 185	-15 369	-1,8%
Produits constatés d'avance	0	0	0	N.A.
Ecart de conversion passif	0	0	0	N.A.
Comptes de Régularisation	0	0	0	N.A.
Total Passif	2 811 492	2 828 158	-16 666	-0,6%

Libellé	Montant 31/12/2024	Montant 31/12/2023	Variation	
	(€)	(€)	(€)	(%)
Chiffres d'affaires net	906 196	886 199	19 996	2,3%
Production stockée	0	0	0	N.A.
Production immobilisée	0	0	0	N.A.
Subventions d'exploitation	100 031	75 000	25 031	33,4%
Reprises sur amo. et prov.	0	0	0	N.A.
Transfert de charges	1 238 398	1 256 131	-17 732	-1,4%
Autres produits	42 866	13 140	29 726	226,2%
Produits d'exploitation	2 287 490	2 230 470	57 021	2,6%
Achats de marchandises	510	401	109	27,3%
Variation de stock de marchandises	0	0	0	N.A.
Achats de matières premières et autres appro.	5 142	7 672	-2 529	-33,0%
Variation de stock de matières prem. et appro.	0	0	0	N.A.
Autres achats et charges externes	256 335	223 978	32 357	14,4%
Total des impôts, taxes et vers. assimil.	94 558	79 916	14 642	18,3%
Salaires et traitements	1 568 967	1 411 142	157 825	11,2%
Charges sociales	199 199	173 177	26 022	15,0%
Dotations aux amortissements	149 293	138 877	10 416	7,5%
Dotations aux provisions sur immobilisations	0	0	0	N.A.
Dotations aux provisions / actif circulant	0	0	0	N.A.
Dotations aux provisions pour risques et charges	1 644	759	885	116,6%
Autres charges d'exploitation	7 793	1 691	6 101	360,8%
Charges d'exploitation	2 283 441	2 037 612	245 828	12,1%
Résultat d'exploitation	4 050	192 857	-188 808	-97,9%
Produits financiers de participations	0	0	0	N.A.
Produits autres val. mob., créances actif immo.	0	0	0	N.A.
Autres intérêts et produits assimilés	0	0	0	N.A.
Reprises sur prov. et transf. de charge financière	0	0	0	N.A.
Différences positives de change	0	0	0	N.A.
Produits nets/cessions de valeurs mob. de plac.	0	0	0	N.A.
Produits financiers	0	0	0	N.A.
Dotations financières aux amort. et provisions	0	0	0	N.A.
Intérêts et charges assimilées	7 116	11 993	-4 877	-40,7%
Différences négatives de change	0	0	0	N.A.
Charges nettes / cessions de val. mob. de plac.	0	0	0	N.A.
Charges financières	7 116	11 993	-4 877	-40,7%
Résultat financier	-7 116	-11 993	4 877	-40,7%
Résultat Courant avant I.S.	-3 066	180 865	-183 931	-101,7%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0	0	N.A.
Produits exceptionnels sur opérations en capital	68 776	96 596	-27 820	-28,8%
Reprises sur prov. et transf. de charges exceptionnelles	0	0	0	N.A.
Produits exceptionnels	68 776	96 596	-27 820	-28,8%
Charges exceptionnelles sur opér. de gestion	1 875	0	1 875	N.A.
Charges exceptionnelles sur opér. en capital	0	0	0	N.A.
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.	0	0	0	N.A.
Charges exceptionnelles	1 875	0	1 875	N.A.
Résultat exceptionnel	66 901	96 596	-29 695	-30,7%
Participation des salariés aux résultats (charge)	0	0	0	N.A.
Impôts sur les bénéfices (charge)	0	0	0	N.A.
Total des produits	2 356 266	2 327 066	29 201	1,3%
Total des charges	2 292 431	2 049 605	242 826	11,8%
Résultat	63 835	277 461	-213 626	-77,0%
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits	99 293	92 154	7 139	7,7%
Bénévolat	99 293	92 154	7 139	7,7%
Charges	99 293	92 154	7 139	7,7%
Personnel Bénévole	99 293	92 154	7 139	7,7%

Libellé	Montant 31/12/2024	Montant 31/12/2023	Variation	
	(€)	(€)	(€)	(%)
Ventes de marchandises nettes	813 673	864 231	-50 558	-5,85%
Achats de marchandises	510	401	109	27,30%
Variation de stock de marchandises	0	0	0	N.A.
Marge Commerciale	813 163	863 830	-50 667	-5,87%
Ventes de biens produits nettes	0	0	0	N.A.
Ventes de services produits nettes	92 522	21 968	70 554	321,16%
Production stockée	0	0	0	N.A.
Production immobilisée	0	0	0	N.A.
Produits nets partiels sur opér. à long terme	0	0	0	N.A.
Production de l'Exercice	92 522	21 968	70 554	321,16%
Achats de matières premières et autres appro.	5 142	7 672	-2 529	-32,97%
Variation de stock de matières prem. et appro.	0	0	0	N.A.
Autres achats et charges externes	256 335	223 978	32 357	14,45%
Valeur Ajoutée Produite	644 209	654 149	-9 941	-1,52%
Subventions d'exploitation	100 031	75 000	25 031	33,37%
Total des impôts, taxes et vers. assimil.	94 558	79 916	14 642	18,32%
Salaires et traitements	1 568 967	1 411 142	157 825	11,18%
Charges sociales	199 199	173 177	26 022	67,47%
Transfert de charges d'exploitation	1 238 398	1 256 131	-17 732	-1,41%
Excédent Brut d'Exploitation	119 914	321 045	-201 131	-62,65%
Reprises sur Amort. et Provisions Exploit.	0	0	0	N.A.
Dotations aux Amort. et Provisions Exploit.	150 937	139 636	11 301	8,09%
Autres produits de gestion courante	42 866	13 140	29 726	226,23%
Autres charges d'exploitation	7 793	1 691	6 101	360,77%
Résultat d'Exploitation	4 050	192 857	-188 807	-97,90%
Produits financiers	0	0	0	N.A.
Charges financières	7 116	11 993	-4 877	-40,67%
Résultat Financier	-7 116	-11 993	4 877	-40,67%
Bénéfice attribué ou perte transférée	0	0	0	N.A.
Perte supportée ou bénéfice transféré	0	0	0	N.A.
Résultat Courant	-3 066	180 865	-183 930	-101,70%
Produits exceptionnels nets	68 776	96 596	-27 820	-28,80%
Charges exceptionnelles nettes	1 875	0	1 875	N.A.
Résultat Exceptionnel	66 901	96 596	-29 695	-30,74%
Participation des salariés aux résultats (charge)	0	0	0	N.A.
Impôts sur les bénéfices (charge)	0	0	0	N.A.
Résultat Net Comptable de l'Exercice	63 835	277 461	-213 626	-76,99%
Produits à neutraliser (reprise prov et QP subvention)	66 776	96 596	-29 820	-30,87%
Charges à neutraliser (Dotations amort...)	150 937	139 636	11 301	8,09%
CAF	147 996	320 501	-172 505	-53,82%

- ANNEXE DES COMPTES ANNUELS -

au 31 Décembre 2024

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'Association PENELOPE ASSOCIATION B.A.R.RE. Ces comptes annuels de l'Association se caractérisent par un total de bilan en fin d'exercice de 2 811 492 € et un compte de résultat dont le total des produits est de 2 356 266 €.

1- FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique susceptible d'influencer la présentation ou la comparabilité des comptes n'est à signaler sur l'exercice 2024 en dehors du point suivant :

L'Association a acquis un terrain attenant à ses locaux actuels, rue Alsace Lorraine sur lequel ont été aménagés des parkings, l'investissement total représente un montant de 393 K€ autofinancé.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024.

2- OBJET SOCIAL

L'Association a pour objet d'associer des bénévoles, des salariés, des bénéficiaires et des organismes pour développer des actions d'entraide et de solidarité avec divers publics en difficulté afin de favoriser, par l'emploi, leur insertion sociale et professionnelle. En développant des activités ayant principalement un caractère d'utilité sociale et environnementale, à savoir, entre autres : la collecte, le tri, la valorisation des vêtements et, plus généralement, de tout produit donné pouvant être valorisé.

L'association respecte ses engagements au titre du Contrat d'Engagement Républicain selon la loi du 24/08/2021.

3- METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION DES COMPTES

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et réglementaires comptables généralement admises en France. Les données chiffrées sont, sauf indication contraire, présentées en euros.

Les comptes annuels de l'Association ont été établis et arrêtés en respectant les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2018-06 du 5 décembre 2018, modifié par le règlement 2020-08, ainsi que les principes comptables suivants :

- Continuité d'exploitation,
- Séparation des exercices,
- Coûts historiques,
- Permanence des méthodes.

4- NOTES SUR LE BILAN

Note 1 : Produits à recevoir

- Subventions d'exploitation à recevoir	80 334 €
TOTAL	<u>80 334 €</u>

Note 2 : Fournisseurs : Factures non parvenues **14 524 €**

Note 3 : Autres charges à payer

- Congés à Payer	67 464 €
- Autres charges à Payer	25 457 €
- Charges sociales sur Congés payés	16 032 €
- Autres Charges sociales à payer	10 656 €
- Charges fiscales à payer	2 395 €
TOTAL	<u>122 004 €</u>

Note 4 : Subventions à reverser

Elles s'élèvent à la clôture du 31/12/2024 à 14 727 € (trop perçu).

Note 5 : Règles d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les immobilisations sont amorties selon les modes et durées suivants :

Bâtiment	Linéaire	25 ans
Agencements des constructions	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Note 6 : Variation des immobilisations incorporelles et corporelles

La variation des postes d'immobilisations incorporelles et corporelles se décompose comme suit :

IMMOBILISATIONS	Valeur brute 01/01/2024	Variation		Valeur brute au 31/12/2024
		Augment.	Diminut.	
Logiciels	2 589			2 589
Immobilisations incorporelles	2 589			2 589
Terrain	79 500	115 000		194 500
Bâtiment	1 931 229			1 931 229
Agencements de constructions	53 083	2 931		56 014
Installations et agencements	112 952	275 143		388 095
Matériels et outillages	104 744	13 559		118 303
Matériel de transport	150 522		9 352	141 170
Matériel de bureau et mobilier	19 451	9 142		28 593
Immobilisations en cours	9 570		9 570	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 461 051	415 775	9 352	2 857 904
TOTAL	2 463 640	415 775	9 352	2 860 493


AMORTISSEMENTS	Valeur	Variation		Valeur
	au 01/01/2024	Augment.	Diminut.	au 31/12/2024
Logiciels	2 589			2 589
Immobilisations incorporelles	2 589	0	0	2 589
Bâtiment	302 074	98 581		400 655
Agencements des constructions	36 065	3 238		39 303
Installations et agencements	35 399	25 305		60 704
Matériels et outillages	86 030	8 822		94 852
Matériel de transport	105 715	12 720	9 352	109 083
Matériel de bureau et mobilier	19 331	627		19 958
Immobilisations corporelles	584 614	149 293	9 352	724 555
TOTAL	587 203	149 293	9 352	727 144

Note 7 : Fonds Propres

Au 31 décembre 2024, la variation des fonds propres se décompose comme suit :

Valeurs exprimées en Euros	01/01/2024	(+)	(+) Affectation résultat	(-)	31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	156 986				156 986
Fonds propres avec droit de reprise	20 000				20 000
Réserves	7 193				7 193
Report à nouveau	549 915		277 461		827 376
Résultat de l'exercice	277 461	63 835	-277 461		63 835
Subvention d'investissements nette	936 818			66 776	870 042
Fonds Propres	1 948 373	63 835	0	66 776	1 945 432

Note 8 : Provisions pour risques et charges

	PENELOPE ASSOCIATION B.A.R.RE. Comptes annuels au 31/12/2024	
---	--	--

7.1 - L'Association a appliqué la méthode de référence prévue par le PCG et l'article L123-13 du Code de Commerce et a provisionné dans ses comptes les engagements au titre des indemnités de départ en retraite de ses salariés.

Les engagements de retraite correspondant aux indemnités de fin de carrière dues en vertu de la convention collective ont été estimés à **23 246 €** (charges sociales incluses au taux de 35%) sur la base des salaires bruts de l'année de 2024 et de la méthode de la « valeur actuelle » fondée sur :

- les droits calculés au terme des 62 ans, actualisés à la date de clôture,
- avec application d'un taux d'accroissement annuel des salaires de 3%,
- avec application d'un taux d'actualisation retenu de 3.59%.

Note 9 : Autres informations sur les éléments d'actifs et de passifs

9.1 - Echéances des créances au 31 décembre 2024 :

Valeurs exprimées en Euros	A moins d'un an	Total	Dont Produits à recevoir
Créances usagers	27 200	27 200	
Subventions à recevoir	80 334	80 334	80 334
Autres créances	11 023	11 023	
TOTAL	118 557	118 557	80 334

9.2 - Echéances des dettes au 31 décembre 2024 :

Valeurs exprimées en Euros	A moins d'un an	De un à cinq ans	Supérieur à cinq ans	Total	Dont Charges à payer
Emprunts et dettes établ de crédit	27 965	108 448	353 267	489 680	
Fournisseurs et comptes rattachés	33 526			33 526	14 524
Personnel et comptes rattachés	184 583			184 583	92 921
Dettes fiscales et sociales	100 925			100 925	29 083
Autres dettes	34 101			34 101	
TOTAL	381 100	108 448	353 267	842 815	136 528

5- NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

➤ Ventilation des principales subventions d'exploitation

Origine des subventions :	<u>2024</u>	<u>2023</u>
- Conseil Départemental	75 000 €	75 000 €
- Le Réseau « Tissons la Solidarité »	25 031 €	0 €
TOTAL.....	100 031 €	75 000 €

➤ Ventilation des postes « Transferts de charges »

Le poste s'élève à 1 238 398 € contre 1 256 131 € en N-1 et est principalement constitué par les remboursements perçus de l'ASP au titre des aides aux postes pour un montant de 1 144 260 € (contre 1 187 257 € en N-1).

➤ Ventilation du résultat financier

Le résultat financier est négatif de 7 116 €. Il correspond principalement aux intérêts des emprunts.

➤ Ventilation du résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est positif de 66 901 €. Il correspond principalement aux reprises de subventions d'investissement, selon le même rythme que les dotations aux amortissements économiques.

	<p align="center">PENELOPE ASSOCIATION B.A.R.RE. Comptes annuels au 31/12/2024</p>	
---	---	--

➤ **Résultat de l'exercice**

Le résultat net comptable de l'association au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 est bénéficiaire à hauteur de + **63 835 €**.

➤ **Contributions volontaires en nature**

Les contributions représentent le bénévolat à hauteur de 5 572 heures valorisées au taux horaire du SMIC majoré des charges sociales, pour un montant de 99 293 €. Cela concerne principalement des prestations en ateliers.

➤ **Effectifs**

L'effectif permanent de l'association à la fin de l'exercice est de 14 personnes contre 12 personnes fin 2023.

L'effectif des contrats d'insertion est variable sur l'année. 108 contrats ont été conclus ou reconduits au cours de l'exercice.