



COMMISSARIAT ET AUDIT

Expertise comptable - Conseil - Audit

FOYER D'ACCUEIL CHARTRAIN

Association

Siège social : 12, rue Hubert Latham
28000 CHARTRES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

FOYER D'ACCUEIL CHARTRAIN

Association

Siège social : 12, rue Hubert Latham
28000 CHARTRES

SOMMAIRE

- | | | |
|---|---|---------------|
| - | RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS | 1 à 3 |
| - | COMPTES ANNUELS AU 31/12/2024 | 4 à 18 |

FOYER D'ACCUEIL CHARTRAIN

Association
Siège social : 12, rue Hubert Latham
28000 CHARTRES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

A l'Assemblée Générale de l'association FOYER D'ACCUEIL CHARTRAIN,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association FOYER D'ACCUEIL CHARTRAIN, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

- sur le rapprochement des décisions d'attribution des subventions avec les produits comptabilisés sur l'exercice, sur leur rattachement à l'exercice et le traitement des fonds dédiés tel que mentionné en annexe des comptes annuels ;
- sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier, et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

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 le 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 La Ferté Bernard, le 14 mai 2025

SAS COMMISSARIAT ET AUDIT
Commissaire aux Comptes

Aïcha BÉNOUMESSAD



FOYER D'ACCUEIL CHARTRAIN

Association
Siège social : 12, rue Hubert Latham
28000 CHARTRES

COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

BILAN ACTIF

		31/12/2024		Euros 31/12/2023	
		Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires		35 541	28 420	7 121	8 601
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					36 000
Constructions		1 132 718	358 547	774 170	836 228
Installations techniques, matériel et outillage industriels		579 210	370 301	208 908	192 586
Autres immobilisations corporelles		480 502	374 474	106 028	126 935
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					94 648
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		38 660		38 660	35 955
TOTAL	(I)	2 266 631	1 131 743	1 134 888	1 330 954
Comptes de liaison					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances d'exploitation (3)					
Créances usagers et comptes rattachés		143 309	18 665	124 644	109 696
Autres créances		204 461		204 461	161 313
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		2 700 571		2 700 571	2 863 350
Charges constatées d'avance (3)		29 826		29 826	23 647
TOTAL	(II)	3 078 167	18 665	3 059 502	3 158 006
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)				
Primes de remboursement des emprunts	(IV)				
Ecarts de conversion actif	(V)				
TOTAL GENERAL	(I à V)	5 344 797	1 150 408	4 194 389	4 488 960
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				38 660	35 955
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisé par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

BILAN PASSIF

		Euros	
		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		214 334	214 334
Fonds associatifs avec droit de reprise			
<i>Apports avec droits de reprise</i>			
<i>Dons et legs</i>			
<i>Subventions d'investissements</i>			
Réserves			
<i>Excédents affectés à l'investissement</i>		312 728	286 314
<i>Réserve de compensation des déficits</i>		134 697	151 705
<i>Réserve de compensation des charges d'amortissement</i>		57 730	24 483
<i>Réserve de trésorerie</i>		110 982	110 982
<i>Réserves diverses</i>		104 680	104 680
<i>Autres réserves</i>		129 012	129 012
Report à nouveau (1)		245 491	609
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) (2)		42 248	287 536
Subventions d'investissement		354 586	296 837
Provisions réglementées			
Provision pour réserves de trésorerie			
Réserves des plus-values nettes d'actif			
TOTAL (I)		1 706 489	1 606 491
Comptes de liaison (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		78 732	0
Provisions pour charges		223 634	183 921
TOTAL (III)		302 366	183 921
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		602 111	1 095 981
Sur subventions d'investissement		85 996	110 426
TOTAL (IV)		688 107	1 206 407
DETTES (3)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (4)		263 059	288 701
Emprunts et dettes financières divers (5)		25 672	23 302
Avances et acomptes reçus sur commandes		699	2 723
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		176 321	156 631
Dettes fiscales et sociales		612 142	527 526
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		12 697	26 306
Produits constatés d'avance (3)		406 838	466 952
TOTAL (V)		1 497 428	1 492 141
Ecart de conversion passif (VI)			
TOTAL GENERAL (I à VI)		4 194 389	4 488 960
(1) dont compte 115 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.....		-175 280	-184 336
(2) dont compte 1201 et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs		-32 712	20 364
(3) dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(4) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		0	0
(5) correspondant aux cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		25 672	23 302
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

		Euros		
		31/12/2024	31/12/2023	Variation
		Total	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises		860 893	652 922	31,9%
Production vendue				
Prestations de services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		5 839 228	6 243 190	-6,5%
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		587 028	711 227	-17,5%
Collectes				
Cotisations		860	470	83,0%
Autres produits		311 603	273 090	14,1%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	7 599 613	7 880 900	-3,6%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (2)		2 462 110	2 205 547	11,6%
Impôts, taxes et versements assimilés		391 429	398 782	-1,8%
Salaires et traitements		3 311 579	3 081 195	7,5%
Charges sociales		1 069 509	979 296	9,2%
Autres charges de personnel		36 603	49 397	-25,9%
Dotations aux amortissements sur immobilisations		223 181	201 793	10,6%
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges		189 802	690 597	-72,5%
Autres charges (65)		31 696	37 809	-16,2%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	7 715 909	7 644 416	0,9%
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	-116 296	236 484	-149,2%
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (4)				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		25 491	5 576	357,1%
Autres intérêts et produits assimilés (4)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	25 491	5 576	357,1%
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)		4 016	4 385	-8,4%
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	4 016	4 385	-8,4%
2 - RESULTAT FINANCIERS	(V-VI)	21 475	1 191	1702,6%
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	-94 822	237 675	-139,9%

COMPTE DE RESULTAT



		Euros		
		31/12/2024	31/12/2023	Variation
		Total	Total	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion (1)		89 561	33 289	169,0%
Sur opérations en capital		219 251	22 631	868,8%
Reprises sur provisions et transferts de charges		0	0	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	308 812	55 919	452,2%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion (3)		171 102	5 951	2775,2%
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et aux provisions		0	0	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	171 102	5 951	2775,2%
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	137 710	49 968	
Impôts sur placements financiers	(IX)	640	108	
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	7 933 916	7 942 395	-0,1%
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	7 891 667	7 654 860	3,1%
5 - EXCEDENT OU DEFICIT		42 248	287 536	-85,3%
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévolat		36 143	47 134	-23,3%
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL		36 143	47 134	-23,3%
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole		36 143	47 134	-23,3%
TOTAL		36 143	47 134	-23,3%

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

LIBELLE	SOLDE AU 01/01/24	AUGMENTATIONS ou AFFECTATIONS	RECLASSEMENT	DIMINUTIONS ou AFFECTATIONS	SOLDE AU 31/12/24
- Fonds associatifs sans droit de reprise	214 334				214 334
- Fonds associatifs avec droit de reprise	-				-
- Réserves	807 175	76 489	15 746	18 089	849 829
- Report à nouveau	609	235 081	15 746	5 944	245 491
- Ecart de réévaluation	-				-
- Subventions d'investissement	296 837	100 000		42 251	354 586
- Provisions réglementées	-				-
- Droit des propriétaires	-				-
- Résultat comptable de l'exercice	287 536	42 248		287 536	42 248
Total	1 606 491	453 818		353 820	1 706 489



AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					Euros
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement recherche développ.					
Autres immobilisations incorporelles					
Total I					
Total II	27 952	5 224	4 756		28 420
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	25 526	10 267	16 315		19 478
Constructions sur sol d'autrui	135 964	56 789			192 753
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	132 820	19 039	5 544		146 316
Installations techniques, matériel et outillage industriels	310 754	75 907	16 360		370 301
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport	263 705	33 690	10 178		287 216
Matériel de bureau et informatique, mobilier	76 643	22 264	11 650		87 258
Emballages récupérables et divers					
Total III	945 412	217 957	60 046		1 103 323
TOTAL GENERAL (I+II+III)	973 364	223 181	64 802		1 131 743

Cadre B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				Cadre C PROV. AMORT. DEROGATOIRES	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établiss., recherche développ.	(I)				
Aut. immobilisations incorporelles	(II)	5 224			
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	10 267				
Constructions sur sol d'autrui	56 789				
Instal. génér., agenc. et aménag. construc.	19 039				
Instal. techn., matériel et outill. industriels	75 907				
Instal. génér., agenc. et aménag. divers					
Matériel de transport	33 690				
Matériel bureau et informatique, mobilier	22 264				
Emballages récupérables et divers					
Total (III)	217 957				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	223 181				

Cadre D MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Euros Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	36 553		3 744
Immobilisations corporelles				
Terrains		36 000		
Constructions sur sol propre		205 480		108 183
Constructions sur sol d'autrui		721 536		
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		203 522		43 541
Installations techniques, matériel et outillage industriels		503 340		92 229
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		334 584		19 485
Matériel de bureau et informatique, mobilier		132 498		17 724
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		94 648		28 304
Avances et acomptes				
	Total III	2 231 610		309 466
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		35 956		6 382
	Total IV			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		2 304 119		319 592
Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice
		Par virement	Par cession	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		4 756		35 541
Immobilisations corporelles				
Terrains		36 000		
Constructions sur sol propre		144 000		169 663
Constructions sur sol d'autrui				721 536
Installations générales, agencements et aménag. constructions		5 544		241 519
Installations techniques, matériel et outillage industriels		16 360		579 210
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		12 140		341 929
Matériel de bureau et informatique, mobilier		11 650		138 573
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		122 952		
Avances et acomptes				
	Total III	348 646		2 192 430
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 677		38 660
	Total IV	3 677		38 660
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		357 080		2 266 631

TABLEAU de SUIVI des FONDS DEDIES

comptes	Montant Initial	Fonds à engager au Début d'Exercice - investissement	Fonds à engager au Début d'Exercice - exploitation	Utilisation en cours d'Exercice	Engagement à réaliser sur ressources affectées	Fonds à engager en fin d'exercice investissement	Fonds à engager en fin d'exercice exploitation	Euros
		1921	1922/194	789	131	689	1921	1922/194
DDETSPP - bons taxi (2021)	1 000		300,38	300,38				0,00
DDETSPP - SIAO enveloppe complémentaire (2021)	225 554		30 000	30 000,00				0,00
DDETSPP - Domiciliation (2021)	41 078		41 078					41 078,00
ARS - Ma Santé, mon parcours (2022)	78 138		26 046	26 046,00				0,00
DDETSPP - bons taxi (2022)	2 500		2 500	2 500,00				0,00
DDETSPP - Maraude (2022)	10 250		10 250					10 250,00
Etat - DGF 2022 - crédits non reconductibles	16 900	0	7 500					7 500,00
ARS - DGF 2022 - crédits non reconductibles	12 060		12 060	5 000,00				7 060,00
DDETSPP - SAS REFUGIES (2022)	46 581		12 000					12 000,00
DDETSPP - Tremplin (2022)	73 994		40 000					40 000,00
DDETSPP - Domiciliation (2022)	10 000		10 000					10 000,00
DDETSPP - SIAO enveloppe complémentaire (2022)	225 554		30 000					30 000,00
DDETSPP - accueil de jour WE (2022)	15 000		15 000					15 000,00
DDETSPP - restaurant solidaire (2022)	25 000		25 000					25 000,00
DDETSPP - dispo UKR - IML 120 mesures (07/22 à 06/23)	264 000		75 217	75 217,00				0,00
DDETSPP - dispo UKR - surloyers 32 logements	51 200		51 200					51 200,00
DDETSPP - dispo UKR - 10 mesures citoyens - avance 2022	20 000		20 000	20 000,00				0,00
DDETSPP - dispo UKR - surloyers 20 logements - avance 2022	18 000		18 000					18 000,00
DDETSPP - dispo UKR - ingénierie - avance 2023	30 000		30 000	30 000,00				0,00
ARS - LISS (transfert du 142)	100 000	70 000		6 666,67		63 333,32		
DDETSPP - dispo UKR - investissement	322 000	40 426		17 763,17		22 662,90		
Etat - Conseiller numérique 18 mois	44 000		32 333	27 666,66				4 666,67
DDETSPP - CNR CHRS (2023)	27 000		27 000	9 000,00				18 000,00
ARS - Ma Santé, mon parcours (2023)	80 500		80 500	44 588,79				35 911,21
DDETSPP - prime exceptionnelle SIAO (2023)	13 149		13 149,00	13 149,00				0,00
ARS - prise en charge psychologique (2023)	60 000		60 000,00	41 160,16				18 839,84
ARS - CNR honoraires actions	270 718		3 950,00	3 950,00				0,00
BANKSY MODESTE - projet animation (2023)	1 500		1 500,00					1 500,00
DRETS - bons taxi (2023)	2 000		2 000,00	327,00				1 673,00
DDETSPP - Hébergement d'urgence - hôtels "Calais" 12	27 450		26 793,28					26 793,28
DDETSPP - Maraude matériels	3 000		3 000,00					3 000,00
DDETSPP - HUIH 4 + 4 places supp	11 988		8 954,00	5 587,00				3 367,00
DDETSPP - SAS REFUGIES (2023)	52 841		12 000,00					12 000,00
DRDFE - Themis CHRS	3 000		3 000,00					3 000,00
DDETSPP - dispo UKR - IML 90 mesures classiques	81 750		81 750,00	81 750,00				0,00
DDETSPP - dispo UKR - IML 70 mesures allégées	119 000		119 000,00					119 000,00
DDETSPP - dispo UKR - 20 mesures citoyens	20 000		20 000,00	20 000,00				0,00
DDETSPP - dispo UKR - surloyers 32 logements	58 800		58 800,00					58 800,00
DDETSPP - dispo UKR - IML - avance 6 mois s/2024	26 600		26 600,00	26 600,00				0,00
DDETSPP - dispo UKR - IML allégé 70 mesures - avance 2024	59 500		59 500,00	59 500,00				0,00
DDETSPP - HUIH 5 places supp (12/24 à 03/25)	11 193		10 785,50					10 785,50
DDETSPP - HU hôtels	11 436		11 436,00					11 436,00
Fondation de France - Solidarité Numérique	6 250		6 250,00					6 250,00
TOTAUX		110 426	1 124 452	546 772	0	0	85 996	602 111

ENGAGEMENTS FINANCIERS

SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE							Euros
Catégories d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	
Engagements donnés							
Avals, cautions et garanties données							
Effets escomptés non échus							
Créances professionnelles cédées (Dailly)							
Sûretés réelles consenties							
Autres engagements							
TOTAL							
Engagements reçus							
Avals, cautions et garanties reçues							
Créances garanties							
Autres engagements							
TOTAL							
Engagements réciproques							
Abandons de créances conditionnelles							
Intérêts à échoir sur emprunts	16 055						16 055
Engagements de crédit-bail mobilier							
Engagements de crédit-bail immobilier							
Découvert bancaire autorisé non utilisé							
Escompte autorisé non utilisé							
TOTAL	16 055						16 055

L'emprunt souscrit en 2019 pour un montant de 399 600 € auprès du Crédit Mutuel sur 180 mois, fait l'objet d'une garantie de France Active à hauteur de 25%, soit 99 900 € sur 84 mois

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Euros			
	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour investissements				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour perte de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	77 936	29 339		107 275
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations	96 273	32 000	22 517	105 755
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés	9 712	81 326	1 702	89 336
Autres provisions pour risques et charges				
Total II	183 921	142 665	24 220	302 366
Provisions pour dépréciations				
Sur immobilisations corporelles				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	16 037	18 665	16 037	18 665
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
Fonds dédiés				
Sur subventions d'exploitation	1 095 981	28 472	522 342	602 111
Sur subventions d'investissement	110 426		24 430	85 996
Total III	1 222 444	47 137	562 809	706 772
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 406 365	189 802	587 028	1 009 138
- d'exploitation		189 802	562 599	
Dont dotations et reprises : - financières				
- exceptionnelles				
Affectation à la réserve affectée à l'investissement				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-5 du CGI)				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A ETAT DES CREANCES		Euros		
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	38 660	38 660		
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	18 665			18 665
Autres créances clients	124 644	124 644		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	117 731	117 731		
Charges constatées d'avance	29 826	29 826		
Total	329 526	310 861		18 665

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine	263 059	26 016	107 918		129 124
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	25 672	25 672			
Fournisseurs et comptes rattachés	176 321	176 321			
Personnel et comptes rattachés	265 370	265 370			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	346 771	346 771			
Impôts sur placements financiers					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	12 697	12 697			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	406 838	406 838			
Total	1 496 729	1 259 686	107 918		129 124

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts, dettes contractés auprès des associés

25 273

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		Euros	
		31/12/2024	31/12/2023
Autres créances			
438700	ORG. SOCIAUX PROD. A REC.	70 940	
468700	DIVERS PROD. A RECEVOIR	117 731	148 900
	Total	188 671	148 900
Disponibilités			
518700	INT. COURUS A RECEVOIR	19 824	3 151
	Total	19 824	3 151
TOTAL GENERAL		208 495	152 051



DETAIL DES CHARGES A PAYER

		Euros	
		31/12/2024	31/12/2023
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
518600	DECOUV. INTERETS COURUS		
	Total		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT. NON PARV.	117 742	115 376
	Total	117 742	115 376
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTE PROV PR CONGES PAY.	243 300	207 647
428600	PERS. CHARGES A PAYER	14 402	9 006
438200	DETTE CHARGES SOC/C.P.	114 052	99 796
438600	ORG. SOCIAUX CHARG. A PAY	4 198	2 638
	Total	375 952	319 088
Autres dettes			
468600	CHARGES A PAYER - DIVERS	3 362	20 710
	Total	3 362	20 710
TOTAL GENERAL		497 055	455 174


DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		Euros	
		31/12/2024	31/12/2023
487000	PROD. CONSTATES D'AVANCE	406 838	466 952
TOTAL GENERAL		406 838	466 952

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		Euros	
		31/12/2024	31/12/2023
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	29 826	23 647
TOTAL GENERAL		29 826	23 647

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES



		Euros	
		Euros	
		31/12/2024	31/12/2023
Sur opérations de gestion			
671200	PENALITES - AMENDES	130	71
671800	AUTRES CH. EXCEPTION.	3 083	2 096
672000	CHARGES/EXO ANTERIEUR	2 241	3 784
675000	VALEUR DE CESSIION ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	165 648	
678800	AUTRES CH. EXCEPTION.		
Total		171 102	5 951
Sur opérations en capital			
675200	VNC/IMMO CORP. CEDEES		
Total			
Dotations aux amortissements et provisions			
687100	DOT. AMORT. EXCEPTIONNELS		
687460	DOT. PROV. REGLEMENTEES		
6876	DOT. PROV. DEPREC. EXCEPTIONNELLES		
Total			
TOTAL GENERAL		171 102	5 951

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		Euros	
		31/12/2024	31/12/2023
Sur opérations de gestion			
771800	PROD. EXCEPT./OPERA. GEST°	4350	8504
772100	PROD./EXO ANTERIEUR	85 211	24 785
Total		89 561	33 289
Sur opérations en capital			
775000	PROD. DE CESSIION ELEMENTS D'ACTIFS	177 000	3 100
777000	Q.P. DE SUBV. D'INVEST. VIREES AU RESULTAT	42 251	19 531
Total		219 251	22 631
Reprises sur provisions, transferts de charges			
78725	REPRISE/AMORT. DEROGATOIRES		0
78742	REPRISE/PROV. REGLEMENTEES		
787500	REPRISE/PROV. PR RC EXCEP.		
Total			0
TOTAL GENERAL		308 812	55 919



DETAIL DES EFFECTIFS

Personnel	Nombre d'agents	Nombre d'ETP
Cadres	13	12,20
Agents de maîtrise	38	37,60
Employés	28	25,90
Salariés en insertion	35	25,62
Apprentie	1	1,00
Total	115	102,32