



Être bien entouré, ça change tout !

## AUDIT & COMMISSARIAT AUX COMPTES

### ALTONEO AUDIT

15 rue des Bordagers Changé - CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9  
Tél. 02 43 53 81 61  
Capital de 260 665 € - 499 885 333 RCS LAVAL  
N° TVA intracommunautaire : FR 24 499 885 333

### ASSOCIATION AIDE ACCUEIL

Association Loi 1901  
16 rue de Bretagne  
49000 - ANGERS

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

**ASSOCIATION AIDE ACCUEIL**  
**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31 décembre 2025**

À l'Assemblée Générale de l'Association Aide Accueil,

**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 AIDE ACCUEIL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

**Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne les différentes subventions octroyées.

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.

### ***Informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale***

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

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

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

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

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

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

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



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

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

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

Fait à Angers, le 16 juin 2026

Le Commissaire aux Comptes,  
**ALTONEO AUDIT**

DocuSigned by:  
  
3A5D3E7C12BE452...

**Julien MALCOSTE**  
Associé Représentant Légal





# Bilan Actif - Transition

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	13 000	8 667	4 333	8 667
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	11 827	9 803	2 024	2 598
Autres immobilisations corporelles	78 925	42 859	36 066	43 540
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	44 731		44 731	42 698
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II</b>	<b>148 483</b>	<b>61 329</b>	<b>87 154</b>	<b>97 502</b>
Comptes de liaison				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	133 607	14 822	118 785	127 031
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	206 902		206 902	401 083
Charges constatées d'avance	5 314		5 314	3 248
Valeurs mobilières de placement	600 000		600 000	600 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 627 096		1 627 096	1 575 025
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV</b>	<b>2 572 919</b>	<b>14 822</b>	<b>2 558 097</b>	<b>2 706 387</b>
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)</b>	<b>2 721 403</b>	<b>76 151</b>	<b>2 645 252</b>	<b>2 803 890</b>

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	13 134	13 134
Fonds propres complémentaires		100
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	258 775	8 158
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	132 392	
Autres réserves	886 296	1 039 537
Report à nouveau	43 970	234 193
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-21 723	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	-98 169	-57 623
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-14 414	
<b>Situation nette</b>	1 104 006	1 237 499
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES I</b>	<b>1 104 006</b>	<b>1 237 499</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis</b>		
Comptes de liaison		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	613 696	796 588
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III</b>	<b>613 696</b>	<b>796 588</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	277 656	227 301
<b>TOTAL DES PROVISIONS IV</b>	<b>277 656</b>	<b>227 301</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	41 701	40 737
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	251 101	167 831
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	324 299	304 707
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	32 792	14 378
Produits constatés d'avance		14 849
<b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V</b>	<b>649 893</b>	<b>542 502</b>
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)</b>	<b>2 645 252</b>	<b>2 803 890</b>

## Compte de résultat - Transition

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	100	165
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	747 216	750 530
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales	27 287	
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	1 857 638	2 006 348
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	444 278	
Subventions d'exploitation	382 125	378 715
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	14	358
Mécénats	9 475	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	28 141	200
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	35 769	104 220
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	381 224	336 609
Autres produits	45 727	17 082
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>3 487 430</b>	<b>3 594 226</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 552 672	1 617 486
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	112 640	123 965
Salaires	1 206 906	1 149 348
Cotisations sociales	451 880	491 234
Dotations aux amortissement et dépréciations	26 547	23 340
Dotations aux provisions	37 565	31 045
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	198 333	212 002
Autres charges	24 737	27 408
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>3 611 279</b>	<b>3 675 828</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-123 849</b>	<b>-81 602</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	33 218	40 052
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		120
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>33 218</b>	<b>40 173</b>

## Compte de résultat (suite) - Transition

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
	Total		Total	
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>33 218</b>		<b>40 173</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>-90 631</b>		<b>-41 429</b>	
Produits exceptionnels <b>V</b>			10 424	
Charges exceptionnelles <b>VI</b>			17 591	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>			<b>-7 167</b>	
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>				
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>	7 538		9 026	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>3 520 648</b>		<b>3 644 823</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>3 618 817</b>		<b>3 702 446</b>	
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-98 169</b>		<b>-57 623</b>	
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			-14 414	
<b>Contributions volontaires en nature</b>				
Dons en nature	107 335		99 070	
Prestations en nature	47 219		25 783	
Bénévolat	96 563		84 492	
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>251 117</b>		<b>209 345</b>	
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>				
Secours en nature	107 335		99 070	
Mise à disposition gratuite de biens	47 219		20 457	
Prestations en nature			5 326	
Personnel bénévole	96 563		84 492	
<b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>251 117</b>		<b>209 345</b>	

# PRESENTATION GENERALE

L'association Aide Accueil créée en 1985, a pour but « **de promouvoir, coordonner et gérer toutes actions visant à l'insertion sociale et professionnelle de personnes en difficultés : personne seule avec ou sans enfant(s), couple avec ou sans enfant(s) ; étant entendu que certains dispositifs ne permettent pas l'accueil de personnes mineures. L'association s'engage à respecter toutes les règles administratives et financières, relatives aux missions qui lui sont confiées** ».

Dans le cadre de la réforme des agréments des organismes exerçant des activités en faveur du logement et de l'hébergement des personnes défavorisées, l'association Aide Accueil a reçu les agréments suivants :

- **Agrément ingénierie sociale, financière et technique**

- Accompagnement social des personnes pour favoriser leur accès ou leur maintien dans le logement ;
- Assistance des requérants dans les procédures du droit au logement opposable devant les commissions de médiation ou les tribunaux administratifs ;
- Recherche de logements adaptés ;
- Participation aux réunions des commissions d'attribution d'HLM.

- **Agrément intermédiation locative et gestion locative sociale**

- Location de logements en vue de leur sous location auprès d'un organisme agréé pour son activité de maîtrise d'ouvrage ou d'un organisme HLM ;
- Locations de logements en vue de leur sous-location auprès de bailleurs autres que des organismes HLM ;
- Locations de logements en vue de l'hébergement de personnes défavorisées auprès d'un organisme conventionné ALT
- Gestion de résidences sociales.

- **les acteurs**

Un conseil d'administration composé de 8 membres ;

Une équipe de 30 bénévoles qui se relaient six jours sur sept pour la restauration sociale ;

Une équipe de 38 salariés (34,8 ETP) : 27 travailleurs sociaux ou intervenants sociaux (Assistants de service social, CESF, ES, TISF, CIP, animateur DEFA), 1 secrétaire/coordinatrice veille sociale, 5 agents d'accueil, 2 chefs de service, 1 assistante de direction et 1 directrice.

Deux professionnels du DIASM (Dispositif d'Intervention Angevin en Santé Mentale), un infirmier en psychiatrie et une psychologue, interviennent auprès des personnes hébergées et en soutien auprès des travailleurs sociaux.

Un professionnel d'ALIA intervient sur le CHRS dans le cadre de consultations avancées.



## PÔLE VEILLE SOCIALE

### Restauration sociale

35 repas quotidiens (du lundi au samedi), personnes en très grande précarité. Présence de bénévoles pour la gestion quotidienne de cette prestation.

### Petits déjeuners

Entre 8h00 à 9h00, 6 jours sur 7, service d'un petit déjeuner. Public hébergé sur le site de mise à l'abri de Chemin de Traverse, à la rue, en squat et toutes personnes en grande précarité sur Angers.

### Espace Léon Jouhaux (accueil de jour)

Accueil d'un public en grande précarité et d'angevins dépourvus de confort. Quatre prestations : douches, lavage et séchage du linge, bagagerie sociale et lien social.

### CEJ - Jeunes en rupture

Expérimentation de 3 ans financés par les services de l'Etat. Ce projet à destination des jeunes en rupture ou sortants de détention âgés de 18 à 25 ans. La prise en charge peut aller jusqu'à 29 ans en lien avec une situation d'handicap.

Les principes : **Créer un espace** où le jeune sera accueilli de manière **inconditionnelle**, trouver l'interlocuteur au sein d'une **équipe pluridisciplinaire** qui prendra le temps de la **rencontre**, de l'écoute et de la réponse aux **besoins exprimés**.

En s'engageant dans la signature d'un CEJ avec la **Mission Locale Angevine**, le jeune pourra bénéficier d'une solution d'hébergement ou de logement avec un accompagnement social global coordonné avec les partenaires de l'action (emploi, logement, santé, justice, accès aux droits .). La finalité est de **stabiliser**, **consolider** et donner les **bases nécessaires** à l'inscription dans une insertion socio-professionnelle **durable**.

## PÔLE HEBERGEMENT

### CHRS d'insertion en diffus et CHRS Hors les Murs

30 places, tous publics (personnes isolées, couples avec ou sans enfant(s)), hébergement en diffus et en petit collectif, accompagnement social global.

1 personne accompagnée dans le cadre du CHRS hors les Murs.

### Hébergement Passerelle

29 logements en diffus, 105 places, public en grande précarité en attente d'une orientation via le SIAO 49 ou l'attribution d'un logement. Accompagnement social en lien avec le référent d'origine et un accompagnement à la gestion de la vie quotidienne (capacité à habiter).

### Hébergement et Accompagnement du Public Justice (HAPJ)

7 hébergements (dont 1 à Segré) dédiés aux personnes sortants de détention qui n'ont aucune solution de logement, d'hébergement à la sortie de la maison d'arrêt. Période de trois mois renouvelables une fois avec un accompagnement social « renforcé ». Période de transition pour aller vers le logement de droit commun ou vers un hébergement ou logement adapté (liste d'attente sur un dispositif avec préconisation d'orientation via le SIAO 49). Action mutualisée avec le SPIP 49, Saint Vincent de Paul et l'association Nationale des Visiteurs de Prison (ANVP). Le travailleur social intervient également à la Maison d'arrêt d'Angers en lien avec le SPIP 49. Son action consiste à accompagner les personnes sous-main de justice dans leurs démarches d'accès, de maintien ou de relogement, voire de recherche d'un hébergement.



Être bien entouré, ça change tout !

**PÔLE LOGEMENT DE TRANSITION OU ADAPTE****Maison relais Le Bocage à Avrillé**

Agrément pour 15 places, personnes seules ayant un long parcours d'errance, accompagnement social global, à la vie quotidienne et animation collective.

**Résidence accueil Françoise Rose RICHOU à Longuenée en Anjou**

Agrément pour 16 places, personnes seules en situation de précarité, d'isolement et en souffrance psychique, accompagnement social global, à la vie quotidienne et animation collective (convention avec le CESAME et Vie à Domicile dans le cadre du SAMSAH).

**Maison relais Rosa Parks à Segré**

Agrément pour 16 places, personnes seules ayant un long parcours d'errance, accompagnement social global, à la vie quotidienne et animation collective. 1 logement satellite.

**Sous location (Conseil Départemental)**

Convention de 52 logements (633 mois mesure), prospection dans le parc public, gestion locative adaptée et accompagnement social, publics sortants de l'hébergement, DALO, CAPPEX ; Quelques logements en sous location sur le Segréen.

**Intermédiation locative (Etat)**

Convention pour 25 logements, prospection dans le parc privé, gestion locative adaptée et accompagnement social, publics cibles (personnes accueillies à l'hôtel, sortant de CHRS insertion ou stabilisation, occupant un logement indigne, concernées par la prévention des expulsions ou reconnues prioritaires au titre du DALO).

**Deux Conventions Saint Vincent de Paul**

Un travailleur social d'Aide Accueil effectue l'accompagnement social des personnes en sous location (9 logements), un travailleur social effectue l'accompagnement social d'un sortant de prison (1 ALT dédié à l'HAPJ).

**Intermédiation locative pour personnes réfugiées d'Ukraine**

Accompagnement social global en sous-location des personnes déplacées d'Ukraine pour une durée de 12 mois dans la perspective d'un glissement de bail. Action financée par la DDETS.

**Intermédiation locative renforcée sur Segré**

Accompagnement de 16 ménages en sortie d'hôtel sur le territoire du Segréen, sous-locataires dans le parc public afin de faciliter l'accès au logement autonome et dans la perspective du glissement de bail. Action financée par la DDETS.

**PÔLE ACCOMPAGNEMENT EXTERIEUR****Accompagnement social lié au logement (Segré)**

Les mesures ASLL pour 80 mois sont effectuées après passage en CSL à la MDS de Segré.

L'objectif de cet accompagnement est de travailler sur l'accès ou le maintien dans le logement. L'évaluation des freins va permettre la mobilisation des ménages et des partenaires compétents quant à la prise en charge des ménages accompagnés.

**FNAVDL Tiers bailleurs**

Expérimentation de deux ans via un appel à projet au niveau régional. Il s'agit d'une étroite collaboration entre deux bailleurs sociaux, Maine et Loire Habitat et Podeliha ainsi qu'Aide Accueil. Il s'agit pour les bailleurs de repérer des locataires en difficulté de maintien (impayés, troubles de voisinage, occupation singulière du logement, ...) ou d'accès au logement. L'équipe mobile d'Aide Accueil composée de deux travailleurs sociaux intervient donc auprès de ces derniers dans le cadre d'un accompagnement social de proximité. 20 accompagnements par travailleur social en file active.

**Equipe Mobile Prévention des Expulsions (EMPEX) dans le parc privé**

Expérimentation financée par la DDETS. Il s'agit d'une étroite collaboration entre L'ADIL (Agence départementale d'Information sur le Logement) et Aide Accueil. Intervention au 1<sup>er</sup> commandement de payer afin d'éviter l'expulsion locative. L'EMPEX est composée de deux travailleurs sociaux et d'une juriste de l'ADIL et un travailleur social d'Aide Accueil. Elle intervient donc auprès des ménages dans le cadre d'un accompagnement social de proximité en vue de prévenir la mesure d'expulsion. L'accompagnement social a pour finalité soit le maintien dans le logement, le logement voire le relogement pour raison économique ou tout au moins trouver une solution la plus adaptée possible à la situation du ménage.





## Être bien entouré, ça change tout !

Action en consortium avec AIH (Anjou Habitat Insertion et IRESA), intervention de deux CIP sur les sites stabilisés auprès des habitants de bidonvilles sur Angers et ALM. L'objectif est de favoriser l'insertion professionnelle et sociale de ces personnes. Financée par la DDETS.

### **Aide à l'insertion professionnelle**

#### Conseiller en Insertion Professionnelle (CIP).

Expérimentation financée par la DDETS. Le CIP travaille le parcours emploi des personnes hébergées sur les dispositifs d'hébergement d'Aide Accueil. L'intervention de ce professionnel s'effectue en collaboration et coordination avec les référents sociaux de chaque ménage. L'accompagnement proposé, tout en valorisant la personne, permet de lever les freins pour un retour vers l'emploi ou la formation. L'intérêt est également de développer ou de renforcer le réseau partenarial dans le domaine de l'emploi classique, de l'IAE ou encore du handicap.

#### Espace numérique

Ateliers de préparation à l'insertion : Accueil du public hébergé et accompagné par Aide Accueil ou bénéficiaires du RSA, orienté par les partenaires locaux. L'objectif de cet espace est de favoriser l'accès au numérique des publics : formation individuelle à l'utilisation d'un ordinateur, rédaction de CV ou lettre de motivation, postuler en ligne, apprentissage pour les démarches dématérialisées, adresse mail.

L'apprentissage du français : Permettre à la personne d'être plus à l'aise pour communiquer, d'apprendre le vocabulaire spécifique d'un métier, de prendre confiance pour aller ensuite vers une formation en collectif. Séance d'une heure une fois par semaine en individuel ou en petit groupe de deux à trois personnes.

### • **DES PARTENAIRES**

Les différents acteurs de l'association travaillent en étroite collaboration avec un grand nombre de partenaires institutionnels et associatifs. Au regard des activités de l'association, ces partenariats s'inscrivent dans différents domaines : administratif, hébergement et logement, budgétaire, emploi, santé, culture, loisir .

### • **LE SIAO 49**

L'association Aide Accueil est adhérente de l'association SIAO 49. A ce titre, elle est représentée au sein du CA, du bureau et du comité technique du SIAO 49. Des salariés sont présents à la CPO (commission partenariale d'orientation) et aux cellules d'instruction ainsi que dans les différentes instances de travail, inhérentes (CVS, CEP .).

**L'Association Aide Accueil est adhérente à la FAS (Fédération des Acteurs de la Solidarité). A ce titre, le Président est membre du Conseil d'Administration. Certains salariés, bénévoles et administrateurs participent à des groupes, des commissions de travail ou des formations proposées par la FAS Pays de la Loire (groupe Pension de Famille par ex).**



# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 2 645 252 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -98 169 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## Changements comptables

### Changement de méthode d'application - IFC :

Pour répondre à une demande de la DTEES, l'association a provisionné l'engagement de départ à la retraite à compter de cet exercice.

Suite à ce changement de méthode : le montant de la provision au 31/12/2024 a été repris sur les fonds propres de l'association : à savoir 35.324 €.

Et annuellement, sera comptabilisé la provision de l'exercice. Pour 2025, le montant est de 7.711 € ( voir annexe).

### Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

#### **Changements de comptabilisation :**

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

##### *- En terme de résultat exceptionnel :*

Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières)

Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

##### *- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :*

Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ,

Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

#### **Changement de présentation :**

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

##### *- Présentation du compte de résultat :*

Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;

Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

##### *- Présentation du bilan :*

Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances .



Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat  
Être bien entouré, ça change tout !

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition.

### Amortissements

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

### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

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

### Provision pour risques et charges

Les provisions se montent à 277 656 € et se décomposent de la façon suivante :

- une provision de 144.320 € au 31/12/2025 composée des risques locatifs 2021-2025 non utilisés sur la Sous-Location. Une reprise est faite annuellement à hauteur des travaux engagés sur l'exercice,
- d'une provision pour les frais d'évaluation externe de 7.300 €,
- d'une provision pour frais déménagements de 8.000 € sur les 2 services en cours de restructuration,
- Une provision pour travaux de réfection des logements concernant plusieurs services. Celle-ci se monte à 88 407 € au 31/12/2025.
- Une provision pour l'indemnité 10 % CDD. Celle-ci se monte à 1.894 € au 31/12/2025,
- la provision pour indemnités de fin de carrière de 43 035 €.

### Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés, ont été comptabilisés à compter du 1er janvier 2025.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.96%.

Cet engagement s'élève à 43.035 € au 31/12/2025, dont une reprise sur les fonds associatifs de 35.234 € au titre des exercices antérieurs

### Fonds dédiés et reportés

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

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à :

- sur les concours publics des autorités de tarification : 35.756,30 €
- sur les subventions d'autres organismes : 577.940 €

**Bénévolat :**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice est faite sur la base de 3.6 ETP ( 3 pour la restauration et 0.6 pour les 3 pensions de famille), auquel est appliqué un coefficient de 372 et la valeur du point en vigueur selon les périodes concernées. Du fait de ces critères, le bénévolat ressort à 96 593 € pour l'exercice 2025.

**Mise à disposition gratuite :**

L'association bénéficie de mises à disposition gratuite pour 47.519 € ( base valorisation 2025 transmise par le CCAS). Celles-ci se décomposent comme suit :

- mise à disposition de locaux pour l'Espace Léon Jouhaux : 6.528 €
- mise à disposition locaux Daviers : 40.691 €

**Dons en nature :**

- fourniture de 8 855 repas au prix unitaire de 9.1 € et 2.240 repas au prix unitaire de 8.8 €, soit un montant de 100.293 €,
- dons Becam : 6.944 €
- produits pharmaceutiques : 98 €

**Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5.109 € TTC.

**Rémunérations versées à certains dirigeants**

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont le Président, le Trésorier et la Directrice.

Le Président et le Trésorier ne percevant aucune rémunération, communiquer la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants reviendrait à donner une information individuelle préjudiciable à son caractère confidentiel.

**Régime fiscal**

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

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	13 000			13 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>13 000</b>			<b>13 000</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	11 827			11 827
Autres immobilisations corporelles	76 179	6 932	4 187	78 925
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>88 007</b>	<b>6 932</b>	<b>4 187</b>	<b>90 752</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	42 698	5 575	3 542	44 731
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>42 698</b>	<b>5 575</b>	<b>3 542</b>	<b>44 731</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>143 704</b>	<b>12 507</b>	<b>7 728</b>	<b>148 483</b>

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	6 932			6 932		
Total immobilisations financières	5 575			5 575		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>12 507</b>			<b>12 507</b>		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	4 187					4 187
Total immobilisations financières	3 542			3 542		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>7 728</b>			<b>3 542</b>		<b>4 187</b>

Commentaires : néant



# Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	4 333	4 333		8 667
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 333</b>	<b>4 333</b>		<b>8 667</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 230	574		9 803
Autres immobilisations corporelles	32 639	14 406	4 187	42 859
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>41 869</b>	<b>14 980</b>	<b>4 187</b>	<b>52 662</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>46 202</b>	<b>19 313</b>	<b>4 187</b>	<b>61 329</b>

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	4 333		4 333		
Immobilisations corporelles	14 980		14 980		
Immobilisations financières					
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>19 313</b>		<b>19 313</b>		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 187			4 187
Immobilisations financières				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 187</b>			<b>4 187</b>

Commentaires : néant



# Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	44 731		44 731
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	133 607	133 607	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	633	633	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	105 762	105 762	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	100 508	100 508	
Charges constatées d'avance	5 314	5 314	
<b>TOTAL</b>	<b>390 554</b>	<b>345 823</b>	<b>44 731</b>

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
<b>Emprunts obligataires et assimilés (1)</b>				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)	41 701	41 701		
Fournisseurs et comptes rattachés	251 101	251 101		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	154 080	154 080		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	143 638	143 638		
Impôts sur les bénéfices	16 969	16 969		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 612	9 612		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	32 792	32 792		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>649 893</b>	<b>649 893</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant



# Variation des fonds propres 153-1

(art. 153-1 du règlement ANC 2019-04)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	13 234			100	13 134
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	1 047 695	9 077	127 315	39 016	1 145 071
- dont réserves des activités sociales et médico sociales	132 430		8 000	8 038	132 392
Report à nouveau	234 193	-66 700	53 120	176 643	43 970
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales	7 142	28 903		57 768	-21 723
Excédent ou déficit de l'exercice	-57 623	57 623		98 169	-98 169
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales	-28 903	28 903			
<b>Situation nette</b>	<b>1 237 499</b>		<b>180 435</b>	<b>313 928</b>	<b>1 104 006</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 237 499</b>		<b>180 435</b>	<b>313 928</b>	<b>1 104 006</b>



# Variation des fonds dédiés - subv. autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Ddtes 2021 - Accueil de jour	2 131		2 131				
Ddtes 2021 - Passerelle	43 920					43 920	43 920
Dreets - PDL 2022/2025 - CEJ	507 249		312 840			194 409	
Ddtes 2024 /2025 - ImI Segré	40 080	48 053	14 090			74 043	
Ddtes 2024 - CIP avenant	21 964		21 964				
Ddtes 2024 - Empex	60 000					60 000	
Ddtes 2024 - Fnavdl	86 222		30 198			56 024	
Ddtes 2025 - chrs hors les murs		69 544				69 544	
Ddtes 2025 - Passerelle (iml rer		45 000				45 000	
Ddtes 2025 - Accueil de jour		35 000				35 000	
<b>TOTAL</b>	<b>761 566</b>	<b>197 597</b>	<b>381 223</b>			<b>577 940</b>	<b>43 920</b>

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif  
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts





# Variation des fonds dédiés - subv. des autorités de tarification

Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
CNR -2017	13 473					13 473	
CNR 2019 - CPOM	10 000					10 000	
CNR 2021 - Lutte pauvreté	5 312					5 312	
CNR 2023 - Evaluation des ES	2 500					2 500	
CNR 2024 - Evaluation des ES	3 000					3 000	
CNR 2024 - Gratification de sta	736					736	
CNR 2025 - Gratification de sta		735				735	
<b>TOTAL</b>	<b>35 021</b>	<b>735</b>				<b>35 756</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif  
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>					
<b>Provisions pour risques</b>					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES</b>					
<b>Provisions pour charges</b>					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires		43 035			43 035
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état	88 407				88 407
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges	138 894	29 854	22 534		146 214
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES</b>	<b>227 301</b>	<b>72 889</b>	<b>22 534</b>		<b>277 656</b>
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>	<b>227 301</b>	<b>72 889</b>	<b>22 534</b>		<b>277 656</b>

Commentaires : néant



Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
Créances clients	20 822	7 235	13 235	14 822
Autres dépréciations				
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>20 822</b>	<b>7 235</b>	<b>13 235</b>	<b>14 822</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>20 822</b>	<b>7 235</b>	<b>13 235</b>	<b>14 822</b>

Commentaires : néant



Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	4	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	30	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL		34



# Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 343	33 713
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	186 990	159 128
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	292 333	192 841

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	15 925	15 925
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	50 302	1 290
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	66 227	17 215

Commentaires : néant



# Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation		14 849
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		14 849
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	5 314	3 248
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	5 314	3 248

Commentaires : néant



# Ventilation du résultat de l'exercice

Ventilation du résultat de l'exercice	Résultat net comptable	A affecter sur projet(s) associatif(s) ou sur résultat(s) antérieur(s) repris	Résultat net comptable restant à affecter	Obs.
	A	B	A+B	
<b>Résultats hors contrôle des tiers financeurs</b>				
IML -intermédiation locative	-15 788		-15 788	
Petits déjeuners	-25 712		-25 712	
Espace Jouhaux	-23 776		-23 776	
Restauration	4 234		4 234	
Sous location	-60 167		-60 167	
Passerelle	-32 391		-32 391	
Pension de famille Le Bocage	-4 056		-4 056	
Pension de famille La Membrolle	-21 080		-21 080	
<b>Résultats sous contrôle des tiers financiers</b>				
CHRS	-14 414		-14 414	
<b>TOTAL</b>	<b>-98 168</b>		<b>-98 168</b>	

Commentaire : néant

Commentaire : néant





Commentaire : néant



Être bien entouré, ça change tout !

## Tableau de financement modèle PCG

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	-252 717	-171 960
<b>ACQUISITION ELMTS. ACTIFS IMMOB.</b>			<b>CESSIONS ELMTS. ACTIFS IMMOB.</b>		
Immobilisations incorporelles			Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	6 932	45 704	Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	5 576	4 652	Immobilisations financières	3 542	6 844
			<b>AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES</b>		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Apports ou legs donations		
Réduction fonds associatifs			Autres fonds associatifs		
Rembours des dettes financières	19 000	16 110	Augmentation dettes financières	19 965	15 964
<b>TOTAL EMPLOIS</b>	<b>31 508</b>	<b>66 467</b>	<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>-229 210</b>	<b>-149 152</b>
<b>RESSOURCE NETTE</b>			<b>EMPLOI NET</b>	<b>260 718</b>	<b>215 619</b>
Variation du fonds de roulement net global			Besoins (B)	Solde N (D-B)	Solde N-1
<b>VARIATIONS EXPLOITATION</b>					
Variations des actifs d'exploitation					
-Stocks et en-cours					
-Avances et acomptes versés sur commandes					
-Créances clients, comptes rattachés et autres créances			239 738		
Variations des dettes d'exploitation					
-Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
-Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes			106 041		
<b>TOTAUX EXPLOITATION</b>			<b>345 779</b>	<b>345 779</b>	<b>-112 577</b>
<b>A) VARIATION NETTE EXPLOITATION</b>					
<b>VARIATIONS HORS EXPLOITATION</b>					
Variations des autres débiteurs			33 376		
Variations des autres créditeurs				386	
<b>TOTAUX HORS EXPLOITATION</b>			<b>33 376</b>	<b>386</b>	
<b>B) VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION</b>				<b>-32 990</b>	<b>-2 727</b>
<b>TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT</b>				<b>312 789</b>	<b>-115 304</b>
<b>VARIATIONS TRESORERIE</b>					
Variations des disponibilités			52 071		
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque					
<b>TOTAUX TRESORERIE</b>			<b>52 071</b>		
<b>C) VARIATION NETTE TRESORERIE</b>				<b>-52 071</b>	<b>330 924</b>
<b>VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] :</b>			<b>Emploi net</b>		
			<b>Ressource nette</b>	<b>260 718</b>	<b>215 619</b>



# Contributions volontaires en nature détaillées

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<strong>Contributions volontaires en nature</strong>				
Dons en nature	107 334.94	99 070.00	8 264.94	8.34
870000 Dons en nature	107 334.94	99 070.00	8 264.94	8.34
Prestations en nature	47 219.00	25 783.00	21 436.00	83.14
871000 Prestations en nature	47 219.00	25 783.00	21 436.00	83.14
Bénévolat	96 563.00	84 492.00	12 071.00	14.29
875000 Bénévolat	96 563.00	84 492.00	12 071.00	14.29
<strong>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</strong>	<strong>251 116.94</strong>	<strong>209 345.00</strong>	<strong>41 771.94</strong>	<strong>19.95</strong>
<strong>Charges des contributions volontaires en nature</strong>				
Secours en nature	107 334.94	99 070.00	8 264.94	8.34
860000 Secours en nature	107 334.94	99 070.00	8 264.94	8.34
Mise à disposition gratuite de biens	47 219.00	20 457.00	26 762.00	130.82
861000 Mise à disposition gratuite de biens	47 219.00	20 457.00	26 762.00	130.82
Prestations en nature		5 326.00	-5 326.00	-100.00
862000 Prestations		5 326.00	-5 326.00	-100.00
Personnel bénévole	96 563.00	84 492.00	12 071.00	14.29
864000 Personnel bénévole	96 563.00	84 492.00	12 071.00	14.29
<strong>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</strong>	<strong>251 116.94</strong>	<strong>209 345.00</strong>	<strong>41 771.94</strong>	<strong>19.95</strong>



# Détermination du résultat effectif global de l'entité

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Résultat comptable	-98 168	-57 623
Reprise du résultat antérieur		
Excédent ou déficit effectif global	-98 168	-57 623
Dont résultat effectif sous gestion propre	-83 754	-28 720
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	-14 414	-28 903

Commentaires : néant

(selon réglementation ANC n°2018-06)

Bilan Actif		Au 31/12/2024
<b>Actif immobilisé</b>		
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Donations temporaires d'usufruit		
Concessions, brevets et droits similaires		8 667
Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations incorporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
<b>Immobilisations corporelles</b>		
Terrains		
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		2 598
Autres immobilisations corporelles		43 540
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
<b>Immobilisations financières</b>		
Participations et créances rattachées		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		42 698
	<b>TOTAL I</b>	<b>97 502</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>	
<b>Actif circulant</b>		
Stocks et encours		
<b>Créances</b>		
Créances clients, usagers et comptes rattachés		127 031
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		401 083
Valeurs mobilières de placement		600 000
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		1 575 025
Charges constatées d'avance		3 248
	<b>TOTAL III</b>	<b>2 706 387</b>
Frais d'émission des emprunts	<b>IV</b>	
Primes de remboursement des obligations	<b>V</b>	
Écarts de conversion actif	<b>VI</b>	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 803 890</b>



(selon réglementation ANC n°2018-06)

Bilan Passif	31/12/2024
<b>Fonds propres</b>	
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	
Fonds propres statutaires	13 134
Fonds propres complémentaires	100
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	
Fonds propres statutaires	
Fonds propres complémentaires	
Écarts de réévaluation	
<b>Réserves</b>	
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves pour projet de l'entité	8 158
Autres réserves	1 039 537
Report à nouveau	234 193
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	
Excédent ou déficit de l'exercice	-57 623
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	
	<b>Situation nette</b>
	<b>1 237 499</b>
Fonds propres consommables	
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
	<b>TOTAL I</b>
	<b>1 237 499</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>	
Fonds reportés liés aux legs ou donations	
Fonds dédiés	796 588
	<b>TOTAL III</b>
	<b>796 588</b>
<b>Provisions</b>	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	227 301
	<b>TOTAL IV</b>
	<b>227 301</b>
<b>Emprunts et dettes</b>	
Emprunts obligataires et assimilés	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	40 737
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 831
Dettes des legs ou donations	
Dettes fiscales et sociales	304 707
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	14 378
Instruments de trésorerie	
Produits constatés d'avance	14 849
	<b>TOTAL V</b>
	<b>542 502</b>
Écarts de conversion passif	<b>VI</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>
	<b>2 803 890</b>



# Compte de résultat

(selon réglementation ANC n°2018-06)

Compte de résultat	31/12/2024
<b>Produits d'exploitation</b>	
Cotisations	165
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	
- dont ventes de dons en nature	
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales	
Ventes de prestations de services	750 530
- dont parrainages	
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics	2 006 348
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	
Subventions d'exploitation	378 715
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	358
Mécénats	
Legs, donations et assurances-vie	
Contributions financières	200
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	104 220
Utilisations des fonds dédiés	336 609
Autres produits	17 082
<b>TOTAL I</b>	<b>3 594 226</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	
Achats de marchandises	
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	1 617 486
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	123 965
Salaires et traitements	1 149 348
Charges sociales	491 234
Dotations aux amortissements et dépréciations	23 340
Dotations aux provisions	31 045
Reports en fonds dédiés	212 002
Autres charges	27 408
<b>TOTAL II</b>	<b>3 675 828</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-81 602</b>

## Compte de résultat (suite)

(selon réglementation ANC n°2018-06)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024
<b>Produits financiers</b>	
Produits financiers de participation	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	40 052
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	120
<b>TOTAL III</b>	<b>40 173</b>
<b>Charges financières</b>	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
<b>TOTAL IV</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>40 173</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-41 429</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	
Sur opérations de gestion	10 424
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
<b>TOTAL V</b>	<b>10 424</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	
Sur opérations de gestion	17 591
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
<b>TOTAL VI</b>	<b>17 591</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-7 167</b>
Participation des salariés aux résultats	<b>VII</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>3 644 823</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>3 702 446</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-57 623</b>
<b>- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</b>	<b>-28 903</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>	
Dons en nature	99 070
Prestations en nature	25 783
Bénévolat	84 492
<b>TOTAL</b>	<b>209 345</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	
Secours en nature	99 070
Mise à disposition gratuite de biens	20 457
Prestations en nature	5 326
Personnel bénévole	84 492
<b>TOTAL</b>	<b>209 345</b>