

SARL CABAEC POUBLAN & POUSSE

CABINET AUDIT ET EXPERTISE COMPTABLE POUBLAN ET POUSSE

Société d'Expertise-Comptable et de Commissariat aux Comptes

*Inscrite à l'Ordre des Experts - Comptables Région Aquitaine
et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Bordeaux*

.....
15 Bis Chemin Entre Les Lagunes

BP 26 - 33611 CESTAS CEDEX

Téléphone : 05.56.78.89.07

Email : cabaec@gmail.com

RESEAU HAPA

Numéro SIRET : **83755188600018**

Code APE : **9499Z**

9 RUE PARROT

75012 PARIS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2024 au 31/12/2024



Sommaire

| | |
|--------------------------------------------------------------|-----------|
| Attestation de Présentation | 1 |
| Bilan et Compte de résultat | 2 |
| Annexes aux comptes annuels | 13 |
| <i>PREAMBULE</i> | 13 |
| <i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i> | 13 |
| <i>METHODE GENERALE</i> | 13 |
| <i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i> | 14 |
| <i>CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i> | 14 |
| <i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i> | 15 |
| <i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i> | 17 |
| <i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i> | 20 |
| <i>AUTRES INFORMATIONS</i> | 21 |

ATTESTATION

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Page 1

Bilan et Compte de résultat

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|----------------|--------|-----------------------------------------------|--------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| . Frais d'établissement | | | | | | |
| . Frais de recherche et développement | | | | | | |
| . Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| . Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | | | | | | |
| . Fonds commercial | | | | | | |
| . Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| . Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| . Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| . Terrains | | | | | | |
| . Constructions | | | | | | |
| . Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| . Autres immobilisations corporelles | 3 149 | 3 149 | | | 637 | 0,11 |
| . Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| . Avances & acomptes | | | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | | |
| . Participations et Créances rattachées | | | | | | |
| . Autres titres immobilisés | | | | | | |
| . Prêts | | | | | | |
| . Autres | | | | | | |
| TOTAL (I) | 3 149 | 3 149 | | | 637 | 0,11 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Créances | | | | | | |
| . Créances clients, usagers et comptes rattachés | 4 104 | | 4 104 | 1,08 | 200 | 0,03 |
| . Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| . Autres | 209 136 | | 209 136 | 55,25 | 332 973 | 56,20 |
| Valeurs mobilières de placement | 15 | | 15 | 0,00 | 15 | 0,00 |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 164 354 | | 164 354 | 43,42 | 257 258 | 43,42 |
| Charges constatées d'avance | 892 | | 892 | 0,24 | 1 363 | 0,23 |
| TOTAL (II) | 378 501 | | 378 501 | 100,00 | 591 809 | 99,89 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion Actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 381 650 | 3 149 | 378 501 | 100,00 | 592 446 | 100,00 |

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------|--------|
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | |
| . Fonds propres statutaires | | | | |
| . Fonds propres complémentaires | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | |
| . Fonds statutaires | | | | |
| . Fonds propres complémentaires | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| . Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| . Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| . Autres | | | | |
| Report à nouveau | 67 950 | 17,95 | 59 710 | 10,08 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 7 453 | 1,97 | 8 240 | 1,39 |
| Situation nette (sous total) | 75 403 | 19,92 | 67 950 | 11,47 |
| Fonds propres consommptibles | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL (I) | 75 403 | 19,92 | 67 950 | 11,47 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| Fonds dédiés | 133 000 | 35,14 | 474 757 | 80,14 |
| TOTAL (II) | 133 000 | 35,14 | 474 757 | 80,14 |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL (III) | | | | |
| DETTES | | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 50 633 | 13,38 | 41 157 | 6,95 |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 14 464 | 3,82 | 8 582 | 1,45 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 105 000 | 27,74 | | |
| TOTAL (IV) | 170 097 | 44,94 | 49 739 | 8,40 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 378 501 | 100,00 | 592 446 | 100,00 |
| ENGAGEMENTS REÇUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |
| ENGAGEMENTS DONNÉS | | | | |
| | | | | |

| COMPTE DE RÉSULTAT | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---|-----------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------|
| | Total | % | Total | % | Variation | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | |
| Cotisations | 18 810 | | 14 650 | | 4 160 | 28,40 |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| - Ventes de biens | | | | | | |
| - dont ventes de dons en nature | | | | | | |
| - Ventes de prestations de services | 26 870 | | 15 | | 26 855 | N/S |
| - dont parrainages | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| - Concours publics et subventions d'exploitation | 169 100 | | 630 333 | | -461 233 | -73,16 |
| - Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible | | | | | | |
| - Ressources liées à la générosité du public | | | | | | |
| - Dons manuels | 71 | | 205 | | -134 | -65,36 |
| - Mécénats | | | | | | |
| - Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| - Contributions financières | | | | | | |
| Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges | | | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | 404 757 | | 270 600 | | 134 157 | 49,58 |
| Autres produits | | | 6 | | -6 | -100,00 |
| Total des produits d'exploitation (I) | 619 608 | | 915 810 | | -296 202 | -32,33 |
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variations stocks | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 284 226 | | 174 255 | | 109 971 | 63,11 |
| Aides financières | 80 000 | | 110 000 | | -30 000 | -27,26 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 097 | | 613 | | 484 | 78,96 |
| Salaires et traitements | 139 048 | | 110 378 | | 28 670 | 25,97 |
| Charges sociales | 46 623 | | 32 946 | | 13 677 | 41,51 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 637 | | 1 050 | | -413 | -39,32 |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Reports en fonds dédiés | 63 000 | | 474 757 | | -411 757 | -86,72 |
| Autres charges | 10 | | 2 | | 8 | 400,00 |
| Total des charges d'exploitation (II) | 614 641 | | 904 000 | | -289 359 | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 4 967 | | 11 810 | | -6 843 | -57,93 |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | |
| De participations | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 2 486 | | | | 2 486 | N/S |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | 2 486 | | | | 2 486 | N/S |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements | | | | | | |
| Total des charges financières (IV) | | | | | | |
| RESULTAT FINANCIER (III - IV) | 2 486 | | | | 2 486 | N/S |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | 7 453 | | 11 810 | | -4 357 | -36,88 |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | Variation absolue (12 mois) | % |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|---------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges Total des produits exceptionnels (V) | | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions Total des charges exceptionnelles (VI) | | 3 570 | -3 570 | -100,00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | 3 570 | -3 570 | -100,00 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| Total des produits (I + III + V) | 622 094 | 915 810 | -293 716 | -32,06 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 614 641 | 907 570 | -292 929 | -32,27 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 7 453 | 8 240 | -787 | -9,54 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| PRODUITS : Dons en nature Prestations en nature Bénévolat TOTAL | 7 500 34 834 42 334 | 6 943 26 266 33 209 | | |
| CHARGES : Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Prestations Personnel bénévole TOTAL | 7 500 34 834 42 334 | 6 943 26 266 33 209 | | |

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|----------------|--------|-----------------------------------------------|-------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| . Frais d'établissement | | | | | | |
| . Frais de recherche et développement | | | | | | |
| . Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| . Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | | | | | | |
| . Fonds commercial | | | | | | |
| . Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| . Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| . Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| . Terrains | | | | | | |
| . Constructions | | | | | | |
| . Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| . Autres immobilisations corporelles | 3 149 | 3 149 | | | 637 | 0,11 |
| 218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORM. | 3 149 | | 3 149 | 0,83 | 3 149 | 0,53 |
| 281830 AMORT. MAT DE BUREAU ET INFORM. | | 3 149 | -3 149 | -0,82 | -2 511 | -0,41 |
| . Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| . Avances & acomptes | | | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | | |
| . Participations et Créances rattachées | | | | | | |
| . Autres titres immobilisés | | | | | | |
| . Prêts | | | | | | |
| . Autres | | | | | | |
| TOTAL (I) | 3 149 | 3 149 | | | 637 | 0,11 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Créances | | | | | | |
| . Créances clients, usagers et comptes rattachés | 4 104 | | 4 104 | 1,08 | 200 | 0,03 |
| 411000 Clients divers | 4 104 | | 4 104 | 1,08 | 200 | 0,03 |
| . Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| . Autres | 209 136 | | 209 136 | 55,25 | 332 973 | 56,20 |
| 401000 FOURNISSEURS | 839 | | 839 | 0,22 | 1 685 | 0,28 |
| 421000 PERSONNEL - REM DUES | 26 | | 26 | 0,01 | 26 | 0,00 |
| 441701 SUBV. MALAKOFF HUMANIS A RECEVOIR | 124 500 | | 124 500 | 32,89 | | |
| 441702 SUBVENTION CAISSE DES DEPOTS A RECEVOIR | | | | | 130 000 | 21,94 |
| 441704 SUBV. AG2R A RECEVOIR | 11 700 | | 11 700 | 3,09 | 91 000 | 15,36 |
| 441705 SUBV FSE AVISE A RECEVOIR | 52 000 | | 52 000 | 13,74 | 65 000 | 10,97 |
| 441706 SUBV. MAAF A RECEVOIR | 20 000 | | 20 000 | 5,28 | 45 000 | 7,60 |
| 442100 ETAT - PAS | 72 | | 72 | 0,02 | 263 | 0,04 |
| Valeurs mobilières de placement | 15 | | 15 | 0,00 | 15 | 0,00 |
| 508100 AUTRES VALEURS MOBILIERES | 15 | | 15 | 0,00 | 15 | 0,00 |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 164 354 | | 164 354 | 43,42 | 257 258 | 43,42 |
| 512100 CREDIT MUTUEL | 51 851 | | 51 851 | 13,70 | 257 240 | 43,42 |
| 512101 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU | 78 424 | | 78 424 | 20,72 | | |
| 512102 CREDIT MUTUEL OBNL | 34 062 | | 34 062 | 9,00 | | |
| 531000 Caisse siege social | 17 | | 17 | 0,00 | 17 | 0,00 |
| Charges constatées d'avance | 892 | | 892 | 0,24 | 1 363 | 0,23 |
| 486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 892 | | 892 | 0,24 | 1 363 | 0,23 |
| TOTAL (II) | 378 501 | | 378 501 | 100,00 | 591 809 | 99,89 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion Actif (V) | | | | | | |

| ACTIF | Exercice clos le | | | | Exercice précédent | |
|---------------------------------------|------------------|---------------|---------|--------|--------------------|--------|
| | 31/12/2024 | | | | 31/12/2023 | |
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 381 650 | 3 149 | 378 501 | 100,00 | 592 446 | 100,00 |

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| . Fonds propres statutaires | | |
| . Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| . Fonds statutaires | | |
| . Fonds propres complémentaires | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| . Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| . Réserves pour projet de l'entité | | |
| . Autres | | |
| Report à nouveau | 67 950 17,95 | 59 710 10,08 |
| 110000 REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR) | 67 950 17,95 | 59 710 10,08 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 7 453 1,97 | 8 240 1,39 |
| Situation nette (sous total) | 75 403 19,92 | 67 950 11,47 |
| | | |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 75 403 19,92 | 67 950 11,47 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | 133 000 35,14 | 474 757 80,14 |
| 195000 FONDS DEDIES SUR CONTRIB. FINANCIERES | 133 000 35,14 | 474 757 80,14 |
| TOTAL (II) | 133 000 35,14 | 474 757 80,14 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (III) | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 50 633 13,38 | 41 157 6,95 |
| 401000 FOURNISSEURS | 36 765 9,71 | 9 268 1,56 |
| 408100 FOURNISSEURS - FNP | 13 869 3,66 | 31 888 5,38 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 14 464 3,82 | 8 582 1,45 |
| 428200 DETTES PROV. CONGES PAYES | 3 462 0,91 | 2 842 0,48 |
| 428600 Autres charges à payer | 2 686 0,71 | |
| 431000 URSSAF | 4 276 1,13 | 3 197 0,54 |
| 437300 CAISSE DE RETRAITE | 1 115 0,29 | 904 0,15 |
| 437310 MUTUELLE/PREVOYANCE | 636 0,17 | 526 0,09 |
| 438200 CH. SOCIALES SUR CONGES PAYES | 1 213 0,32 | 987 0,17 |
| 438600 AUTRES CHARGES A PAYER | 1 076 0,28 | 126 0,02 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 105 000 27,74 | |
| 487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 105 000 27,74 | |
| TOTAL (IV) | 170 097 44,94 | 49 739 8,40 |
| Ecart de conversion passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 378 501 100,00 | 592 446 100,00 |

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--|-----------------------------------------------|--|
| ENGAGEMENTS REÇUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre | | | | |
| ENGAGEMENTS DONNÉS | | | | |

| COMPTE DE RÉSULTAT | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---|-----------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------|
| | Total | % | Total | % | Variation | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | |
| Cotisations | 18 810 | | 14 650 | | 4 160 | 28,40 |
| 756000 COTISATIONS | 18 810 | | 14 650 | | 4 160 | 28,40 |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| - Ventes de biens | | | | | | |
| - dont ventes de dons en nature | | | | | | |
| - Ventes de prestations de services | 26 870 | | 15 | | 26 855 | N/S |
| 706000 Prestations de services | 12 000 | | | | 12 000 | N/S |
| 708400 Mise a dispos. personnel facturée | 2 038 | | | | 2 038 | N/S |
| 708800 AUTRES PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES | 12 832 | | 15 | | 12 817 | N/S |
| - dont parrainages | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| - Concours publics et subventions d'exploitation | 169 100 | | 630 333 | | -461 233 | -73,16 |
| 740000 SUBV. MACIF | 2 100 | | 60 000 | | -57 900 | -96,49 |
| 740001 SUBV. MALAKOFF HUMANIS | 105 000 | | | | 105 000 | N/S |
| 740002 SUBVENTION CAISSE DES DEPOTS | | | 325 000 | | -325 000 | -100,00 |
| 740003 AIDE APPRENTISSAGE | | | 5 333 | | -5 333 | -100,00 |
| 740004 SUBV. AG2R | | | 130 000 | | -130 000 | -100,00 |
| 740005 SUBVENTION FSE AVISE | | | 65 000 | | -65 000 | -100,00 |
| 740006 SUBVENTION MAAF | | | 45 000 | | -45 000 | -100,00 |
| 740007 SUBV. KLESIA/CARCEPT | 62 000 | | | | 62 000 | N/S |
| - Versements des fondateurs ou consommations/dotation comptible | | | | | | |
| - Ressources liées à la générosité du public | | | | | | |
| - Dons manuels | 71 | | 205 | | -134 | -65,36 |
| 754110 DONS MANUELS | 71 | | 205 | | -134 | -65,36 |
| - Mécénats | | | | | | |
| - Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| - Contributions financières | | | | | | |
| Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges | | | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | 404 757 | | 270 600 | | 134 157 | 49,58 |
| 789400 UTIL. REPORT FONDS DEDIES | 404 757 | | 270 600 | | 134 157 | 49,58 |
| Autres produits | | | 6 | | -6 | -100,00 |
| 758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE | | | 6 | | -6 | -100,00 |
| Total des produits d'exploitation (I) | 619 608 | | 915 810 | | -296 202 | -32,33 |
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variations stocks | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 284 226 | | 174 255 | | 109 971 | 63,11 |
| 604000 ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS | 151 256 | | 29 989 | | 121 267 | 404,37 |
| 604001 PRESTATIONS POUR LAUREAT | 700 | | 3 500 | | -2 800 | -79,99 |
| 606300 FOURN. ENTRETIEN & PETIT EQUIPEMENT | 260 | | 178 | | 82 | 46,07 |
| 606400 FOURN. ADMINISTRATIVES | 453 | | 350 | | 103 | 29,43 |
| 613200 LOCATIONS IMMOBILIERES | 13 926 | | 4 296 | | 9 630 | 224,16 |
| 613500 LOCATIONS MOBILIERES | 105 | | 105 | | | 0,00 |
| 615600 Maintenance | 588 | | 1 092 | | -504 | -46,14 |
| 615601 ABONNEMENT LOGICIEL | 4 155 | | 2 877 | | 1 278 | 44,42 |
| 616000 PRIMES ASSURANCE | 506 | | 361 | | 145 | 40,17 |
| 618300 Documentation technique | | | 5 | | -5 | -100,00 |
| 618500 FORMATION | 1 440 | | 60 | | 1 380 | N/S |
| 621400 PERSONNEL DETACHE OU MIS A DISPOSITION | 19 741 | | 23 812 | | -4 071 | -17,09 |
| 622600 HONORAIRES EC | 2 703 | | 2 681 | | 22 | 0,82 |
| 622601 HONORAIRES CAC | 3 036 | | 3 320 | | -284 | -8,54 |
| 622800 HONORAIRES DIVERS | 21 594 | | 32 662 | | -11 068 | -33,88 |
| 622802 PRESTATIONS ELLYX | | | 32 718 | | -32 718 | -100,00 |
| 623102 MAILJET | 175 | | 161 | | 14 | 8,70 |
| 623300 Foires et expositions | 528 | | | | 528 | N/S |
| 623600 FRAIS DE COMMUNICATION | 4 241 | | 2 855 | | 1 386 | 48,55 |
| 625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 32 908 | | 15 358 | | 17 550 | 114,27 |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | Variation absolue (12 mois) | % |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|--------|
| 625600 MISSIONS | 8 092 | 14 799 | -6 707 | -45,31 |
| 625700 RECEPTIONS | 16 746 | 2 194 | 14 552 | 663,26 |
| 626000 Frais postaux et de télécomm. | 180 | 139 | 41 | 29,50 |
| 626500 TELEPHONE | 550 | 464 | 86 | 18,53 |
| 627000 FRAIS BANCAIRES | 321 | 257 | 64 | 24,90 |
| 628100 Concours divers (cotisations,...) | 20 | 20 | 0,00 | 0,00 |
| Aides financières | 80 000 | 110 000 | -30 000 | -27,26 |
| 657100 AIDES FINANCIERES OCTROYEES | 80 000 | 110 000 | -30 000 | -27,26 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 097 | 613 | 484 | 78,96 |
| 633300 CONTRIBUTION FORMATION | 1 097 | 613 | 484 | 78,96 |
| Salaires et traitements | 139 048 | 110 378 | 28 670 | 25,97 |
| 641100 SALAIRES BRUTS | 129 009 | 105 190 | 23 819 | 22,64 |
| 641101 PRIME PPV | 7 500 | 4 583 | 2 917 | 63,65 |
| 641200 VARIATION CONGES PAYES | 620 | -1 174 | 1 794 | 152,81 |
| 641401 Indemnités télétravail | 1 919 | 1 779 | 140 | 7,87 |
| Charges sociales | 46 623 | 32 946 | 13 677 | 41,51 |
| 645000 CHARGES URSSAF | 34 561 | 25 570 | 8 991 | 35,16 |
| 645300 CHARGES RETRAITE/PREVOYANCE | 8 611 | 6 686 | 1 925 | 28,79 |
| 645310 CHARGES MUTUELLE | 880 | 387 | 493 | 127,39 |
| 645800 VARIATIONS CHARGES SUR CONGES | 226 | -337 | 563 | 167,06 |
| 647500 MEDECINE DU TRAVAIL | 534 | 641 | -107 | -16,68 |
| 648000 Autres charges de personnel | 3 636 | | 3 636 | N/S |
| 649000 REMBOURSEMENTS FORMATION | -1 825 | | -1 825 | N/S |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 637 | 1 050 | -413 | -39,32 |
| 681120 DOT. AMORT IMMOS CORPORELLES | 637 | 1 050 | -413 | -39,32 |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | 63 000 | 474 757 | -411 757 | -86,72 |
| 689400 REP. FONDS DEDIES CONTRIB. FINANCIERES | 63 000 | 474 757 | -411 757 | -86,72 |
| Autres charges | 10 | 2 | 8 | 400,00 |
| 658000 Charges diverses gestion courante | 10 | 2 | 8 | 400,00 |
| Total des charges d'exploitation (II) | 614 641 | 904 000 | -289 359 | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 4 967 | 11 810 | -6 843 | -57,93 |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | |
| De participations | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 2 486 | | 2 486 | N/S |
| 768000 Autres produits financiers | 2 486 | | 2 486 | N/S |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | |
| Total des produits financiers (III) | 2 486 | | 2 486 | N/S |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | |
| Total des charges financières (IV) | | | | |
| RESULTAT FINANCIER (III - IV) | 2 486 | | 2 486 | N/S |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | 7 453 | 11 810 | -4 357 | -36,88 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total des produits exceptionnels (V) | | | | |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | Variation absolue (12 mois) | % |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|---------|
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 3 570 | -3 570 | -100,00 |
| 671800 AURES CH EXCEPTIONNELLES | | 3 570 | -3 570 | -100,00 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VI) | | 3 570 | -3 570 | -100,00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | -3 570 | 3 570 | -100,00 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| Total des produits (I + III + V) | 622 094 | 915 810 | -293 716 | -32,06 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 614 641 | 907 570 | -292 929 | -32,27 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 7 453 | 8 240 | -787 | -9,54 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| PRODUITS : | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| Prestations en nature | 7 500 | 6 943 | | |
| Bénévolat | 34 834 | 26 266 | | |
| TOTAL | 42 334 | 33 209 | | |
| CHARGES : | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 7 500 | 6 943 | | |
| Prestations | | | | |
| Personnel bénévole | 34 834 | 26 266 | | |
| TOTAL | 42 334 | 33 209 | | |

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 378 500,78 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 7 452,94 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les éléments fournis par la direction de l'association ont été les suivants :

- Bénévolat assuré notamment par les membres du conseil d'administration = 34 834 euros à raison de 1 310 heures valorisées

au taux horaire de 26,59 euros (taux horaire comprenant les charges patronales d'un chargé de mission).

- Valorisation des prestations en nature (prêt gratuit de salles) évalués à hauteur de 7 500 euros.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 3 149 | | | 3 149 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 3 149 | | | 3 149 |

Amortissements

| Immobilisations amortissables | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| sur sol propre | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Installations générales, agencements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique | 2 511 | 637 | | 3 149 |
| Emballage récupérables et divers | | | | |
| TOTAL II | 2 511 | 637 | | 3 149 |
| TOTAL GENERAL (I+II) | 2 511 | 637 | | 3 149 |

Etat des créances et charges constatées d'avance

| Créances | Montant brut | Echéances jusqu'à 1 an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|----------------|------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé: | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres créances | | | |
| Créances de l'actif circulant: | | | |
| Créances usagers | 4 104 | 4 104 | |
| Autres créances | 209 136 | 209 136 | |
| Charges constatées d'avance | 892 | 892 | |
| TOTAL | 214 132 | 214 132 | |

Les autres créances comprennent notamment des subventions dont il est difficile de prévoir exactement l'exercice de perception du solde en fonction de la durée de la convention et de l'avancée des projets.

Il est probable que certaines d'entre elles soient potentiellement perçues à une échéance supérieure à un an.

Etat des produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant |
|-----------------------------------------------|----------------|
| Participations ou immobilisations financières | |
| Produits d'exploitation | |
| Subventions/financements | 208 200 |
| Autres produits à recevoir | |
| TOTAL | 208 200 |

Etat des valeurs mobilières de placement

| Valeurs mobilières de placement | Val. comptable | Val. à la clôture | +Value latente | -Value latente |
|---------------------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| PARTS SOCIALES CCM | 15 | 15 | | |
| TOTAL | 15 | 15 | | |

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

| Variation des fonds propres | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou Consommation | A la clôture |
|-------------------------------------------|---------------|-------------------------|--------------|----------------------------|---------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Report à nouveau | 59 710 | 8 240 | | | 67 950 |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 8 240 | -8 240 | 7 453 | | 7 453 |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Situation nette | 67 950 | | 7 453 | | 75 403 |
| Situation nette dont générosité du | | | | | |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| TOTAL | 67 950 | | 7 453 | | 75 403 |
| TOTAL dont générosité du public | | | | | |

Analyse des fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

| Variation des fonds dédiés | A l'ouverture | Reports | Utilisations : Montant global | Utilisations : Dont remboursements | Transferts | A la clôture : Montant global | A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------------------------|---------------------------------------|------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| AG2R LA MONDIALE – MACIF | 117 000 | | 87 000 | | | 30 000 | |
| Banque des Territoires | 237 500 | | 237 500 | | | 0 | |
| MAAF | 43 750 | | 3 750 | | | 40 000 | |
| Banque des Territoires (H@pi) | 27 448 | | 27 448 | | | 0 | |
| FSE + Avise | 49 059 | | 49 059 | | | 0 | |
| Malakoff Humanis (Rencontres Territoriales et Transformation offre d'accompagnement) | | 63 000 | | | | 63 000 | |
| TOTAL | 474 757 | 63 000 | 404 757 | | | 133 000 | |

Etat des dettes et produits constatés d'avance

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 50 633 | 50 633 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 14 464 | 14 464 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | 105 000 | 105 000 | | |
| TOTAL | 170 097 | 170 097 | | |

La part des produits constatés d'avance est matérialisée par la quote-part prorata-temporis 2025 du projet Malakoff Humanis sur la Transformation de l'offre d'accompagnement dont la convention court sur les années 2024 et 2025.

Charges à payer par poste de bilan

| Charges à payer | Montant |
|---------------------------------------------|---------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières diverses | |
| Fournisseurs | 13 869 |
| Dettes fiscales et sociales | 8 436 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 22 305 |

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions d'exploitation

| Nom du subventionneur | Motif de la subvention | Montant notifié N | Montant perçu N | Montant restant à percevoir en N+1 | Montant perçu d'avance en N | Montant perçu d'avance en N-1 |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| MACIF | | 2 100 | 2 100 | | | |
| MALAKOFF HUMANIS | Rencontres Territoriales et Transformation offre d'accompagnement | 210 000 | 85 500 | 124 500 | | |
| | Partie constatée d'avance pour 2025 | -105 000 | | | | |
| KLESIA CARCEPT | Transformer l'accompagnement pour s'inscrire dans la durée et les territoires | 62 000 | | | | |
| | | | | | | |
| AVISE FSE | Développement et pérennisation habitat inclusif (report 2023) | | | 52 000 | | |
| MAAF | Production et mise en ligne d'un MOOC – Evaluation de l'impact des actions du réseau (report 2023) | | | 20 000 | | |
| AG2R | L'Hapa en 3D (report 2023) | | | 11 700 | | |
| | | | | | | |
| TOTAL | | 169 100 | 87 600 | 208 200 | | |

Annexes aux comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des cadres dirigeants**

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'a donné lieu à aucun versement sur l'exercice.

Effectif moyen

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'association |
|--------------|-------------------|----------------------------------------------|
| Cadres | 1 | |
| Non cadres | 3 | |
| TOTAL | 4 | 0 |

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2 898 E.