

**EUREX-AUDIT
RHONE-ALPES**

Société de
Commissaires aux
Comptes inscrite sur
la liste nationale des
Commissaires aux
Comptes rattachée à la
CRCC Dauphiné-Savoie

**ASSOCIATION DES PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT
PUBLIC SAVOIE MONT BLANC 73-74
« LES PEP SMB »**

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

1 Allée Paul Patouraux
74940 ANNECY-LE-VIEUX

RCS ANNECY 325 518 140

Ce rapport contient 28 pages

EUREX-AUDIT RHONE-ALPES

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 euros - Siren n° 812 717 320 RCS Annecy
TVA FR 33 812 717 320 - Code Naf 6920 Z
Siège Social : 1 rue du Champ de la Vigne - CS 40074 - 74603 Seynod Cedex
Tél : 04 50 69 03 04 – e.mail : audit.chambery@eurex.fr – www.eurex.fr

Bureau secondaire à Lyon

ASSOCIATION LES PEP SMB

1 Allée Paul Patouraux

74000 ANNECY-LE-VIEUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'association des Pupilles de l'enseignement Public Savoie Mont-Blanc 73-74,

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 des Pupilles de l'Enseignement Public Savoie Mont-Blanc 73-74 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 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.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

RESPONSABILITES 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 votre Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES 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.

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

Fait à Seynod, le 20 Mai 2025

EUREX-AUDIT RHONE-ALPES

Signé par Philippe Julita
Le 20/05/2025

ID: tx_dD0ZMvIE4DwZ



Philippe JULITA

Commissaire aux comptes

ANNEXE AU RAPPORT

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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.

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	60 227	35 916	24 311	27 096
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	49 801	46 204	3 597	5 063
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	1 325		1 325	1 325
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 998 422	2 682 914	2 315 509	2 502 434
Installations techniques, matériel et outillages industriels	270 414	247 514	22 900	29 051
Autres immobilisations corporelles	3 172 219	2 174 079	998 140	943 017
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	314 501		314 501	314 501
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 025		37 025	36 965
TOTAL I	8 903 933	5 186 626	3 717 307	3 859 451
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	29 487		29 487	74 138
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	75 351		75 351	214 753
Valeurs mobilières de placement	127 210		127 210	66 590
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 410 105		4 410 105	4 333 013
Charges constatées d'avance	34 009		34 009	21 843
TOTAL III	4 676 162		4 676 162	4 710 338
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	13 580 095	5 186 626	8 393 469	8 569 789

- 4 -

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	33 757	39 419
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	97 862	187 974
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	6 895 731	6 466 469
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	6 895 731	6 466 469
Subventions d'exploitation	657 704	661 916
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	5 027	4 767
Mécénats		450
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	27 058	43 890
Utilisations des fonds dédiés	436 217	239 424
Autres produits	7 772	7 430
TOTAL I	8 161 128	7 651 739
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 452 030	1 419 927
Aides financières	27 311	21 117
Impôts, taxes et versements assimilés	424 441	384 410
Salaires et traitements	3 829 380	3 509 016
Charges sociales	1 497 455	1 262 755
Dotations aux amortissements et dépréciations	436 086	391 341
Dotations aux provisions	178 927	87 607
Reports en fonds dédiés	224 099	440 336
Autres charges	4 175	703
TOTAL II	8 073 903	7 517 212
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	87 225	134 527

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	24 154	20 798
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	24 154	20 798
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	22 244	24 965
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	22 244	24 965
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 909	-4 167
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	89 134	130 360
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 256	4 027
Sur opérations en capital	21 494	1 101
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	8 713	22 241
TOTAL V	32 463	27 369
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	494	5 529
Sur opérations en capital		11 476
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	20 640	
TOTAL VI	21 134	17 005
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	11 329	10 364
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	5 037	4 525
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	8 217 745	7 699 905
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	8 122 318	7 563 707
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	95 427	136 199
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	6 895 731	6 466 469
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 8 393 469 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 95 427 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

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.

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques

Néant.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciels | 1 à 3 ans, |
| • Constructions | 18 ans, |
| • Agencements et aménagements | 3 à 20 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 10 ans, |
| • Mobilier | 5 à 20 ans, |
| • Matériels et outillages | 3 à 15 ans. |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

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

Au 31/12/2024, aucune dépréciation n'a été constatée.

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.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Provision pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges ont été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 491 916.32 euros dont 240 756.31 euros au titre des engagements retraite.

Les dotations de l'exercice s'élèvent à 178 926.51 euros et les reprises à 11 956.16 euros.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

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 en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- Données spécifiques de l'entité (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 1%

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 240 756.31 euros soit une augmentation de 16 681 euros par rapport à 2023.

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 : 2 194 696€.

Emprunts

Aucun emprunt n'a été souscrit au cours de l'exercice.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2024 est de 1 433 797 euros.

Contributions volontaires en nature

Aucune contribution volontaire en nature n'a été valorisé sur l'exercice.

Régime fiscal

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

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement	60 227		
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	41 482		9 644
TOTAL	101 708		9 644
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui	4 998 422		
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	308 711		2 118
- Générales, agencements et aménagements divers	1 913 696		111 973
Matériel :			
- De transport	416 482		118 035
- De bureau et informatique, mobilier	541 926		41 083
Emballages récupérables et divers	56 536		11 027
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	8 235 773		284 236
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	314 501		
Prêts et autres immobilisations financières	36 965		60
TOTAL	351 466		60
TOTAL GENERAL	8 688 947		293 940
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			60 227
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			51 126
TOTAL			111 352
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			4 998 422
- Gales, agencements et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	40 415		270 414
- Gales, agencements et aménagt. divers			2 025 669
- De transport	37 514		497 002
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	1 025		581 984
Emballages récupérables et divers			67 563
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	78 954		8 441 055
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			314 501
Prêts et autres immobilisations financières			37 025
TOTAL			351 526
TOTAL GENERAL	78 954		8 903 933

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement		33 131	2 785		35 916
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		35 094	11 110		46 204
TOTAL		68 224	13 895		82 120
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui		2 495 988	186 926		2 682 914
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		279 660	8 269	40 415	247 514
Installations générales, agencements et aménagements divers		1 210 894	112 661		1 323 555
Matériel de transport		369 956	35 051	37 515	367 492
Matériel de bureau et informatique, mobilier		355 352	69 008	1 026	423 335
Emballages récupérables et divers		49 421	10 276		59 697
TOTAL		4 761 271	422 191	78 956	5 104 506
TOTAL GÉNÉRAL		4 829 496	436 086	78 956	5 186 626

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							

DOTATIONS NON VENTILÉES	REPRISES NON VENTILÉES	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	
-------------------------	------------------------	---------------------------	--

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements		5 000				5 000
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées		318 152	178 926	11 965		338 792
TOTAL I		323 152	178 926	11 965		343 792
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour risques	- litiges					
	- amendes et pénalités					
	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres	11 906	160 242			172 148
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires		224 075	18 664	1 983		240 756
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices		33 757				33 757
Autres provisions pour risques et charges		55 217	20	10 282		45 255
TOTAL II		324 955	178 926	12 265		491 916
Provisions pour dépréciations						
Immobilisations	- incorporelles					
	- corporelles					
	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
- autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
Total III						
TOTAL GENERAL (I+II+III)		648 107	357 852	24 230		835 708
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation		178 926	11 965		
	- financières					
	- exceptionnelles					

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	37 025		37 025
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	29 487	29 487	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	4 672	4 672	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	70 679	70 679	
Charges constatées d'avance	34 009	34 009	
TOTAL	175 872	138 847	37 025

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	1 436 497	150 147	619 848	666 501
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	138 109	138 109		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	228 083	228 083		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	388 372	388 372		
Impôts sur les bénéfices	5 037	5 037		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	37 957	37 957		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 234 055	947 705	619 848	666 501

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres

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	1 204 589	-11 711			1 192 878
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	1 701 399	225 923	8 718		1 918 609
- Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Report à nouveau	-46 816	-78 013			-124 829
- Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Excédent ou déficit de l'exercice	136 199	-136 199	95 427		95 427
Situation nette	2 995 372		104 145		3 082 086
- Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	36 018		17 586	6 681	46 923
Provisions réglementées	323 152		20 640		343 792
TOTAL	3 354 541		142 371	6 681	3 472 800

Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE				
TOTAL				

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION				
Subvention SESSAD / vélos		2 002		
Taxe d'apprentissage	11 760	36 018	854	46 923
TOTAL	11 760	38 020	854	46 923

Ventilation du résultat de l'exercice

Ventilation du résultat de l'exercice	Montant
HENRI WALLON	-51 121
IMP NOTRE DAME DU SOURIRE & UEMA	33 667
SAAAIS PCPE & EMAS	26 228
SESSAD LE RELAIS	-8 816
SESSAD NOTRE DAME DU SOURIRE	20 901
Association	8 895
Communauté 360	100 534
PEP 73	-30 679
SAJD	27 040
Groupe Entraide Mutuelle à la Vie	-3 658
PRH DINA	-12 710
UEMA VITRY	1 636
ULIS	-16 491
Total	95 427

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	

TOTAL

Prêt n°108594C = nantissement de CIF enregistré pour un montant de 125.004,25€

Prêt n°108928C = nantissement de CIF enregistré pour un montant de 50.004,75€

Prêt n°145883C = nantissement de CIF enregistré pour un montant de 127.002€

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 700	3 124
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 936	41 773
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	336 834	364 020
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	384 470	408 917

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	42 358	184 034
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	42 358	184 034

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	34 009	21 843
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		34 009	21 843

Commentaire

Tableau de subventions d'exploitation

Subventions	Accordées du 01/01/2024 au 31/12/2024	Dont reçues du 01/01/2024 au 31/12/2024	Solde à percevoir
	①	②	①-②
Fédération Paris	55 203	27 601	27 602
CAF Haute-Savoie PRH74	88 452	88 452	
C.G pour UPI	352 657	352 657	
ARS	95 554	95 554	
Conseil Département PRH74	10 000	10 000	
Département 73	7 295	7 020	275
Autres subventions	48 543	36 721	11 822
Total subventions d'exploitation	657 704	618 005	39 699

Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	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
Fonds dédiés PPI	53 476		7 160			46 316	
CNR 2019 - bâtiment	654 236		26 909			627 327	
CNR 2019 - signalétique	49 000					49 000	
CNR 2019 - City Stade	67 375		7 700			59 675	
CNR 2019 - mobilier/cuisine	75 000		3 144			71 856	
CNR 2020 - chaudière	62 262		2 168			60 095	
CNR 2020 - situation critique	2 207		2 207				
CNR 2020 - gratification stage	3 516		1 523			1 993	
CNR 2021 - test covid	7 075					7 075	
CNR 2021 - gratification stage	12 640					12 640	
CNR 2021 - PAG	53 159		53 159				
CNR - situation critique	186 119		127 792			58 327	
CNR - financement SEGUR	96 951		96 951				
CNR 2021 - situation critique	10 070					10 070	
CNR - Extension Non Importante	54 332					54 332	
CNR - UEMA	63 486		35 000			28 486	
CNR 2023 - Espacesnoezelen	12 615					12 615	
CNR 2023 - Soutien à l'investisse	6 000		411			5 589	
CNR 2023 - Mat info vidié	2 713		827			1 886	
CNR 2023 - adapt locaux	6 056		523			5 533	
TOTAL	1 814 688	254 450	377 128			1 692 010	

(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 - Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	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 2023 - CT apprentissage	21 400		9 654			11 746	
CNR 2023 - Promotion pratique	5 000		2 000			3 000	
CNR 2023 - Situation critique	200 000	50 112				250 112	
ARS - C360	110 000	165 114				275 114	
CNR 2024 - Formation		3 180				3 180	
CNR 2024 - Lunettes et sets		1 598				1 598	
CNR 2024 - plages braille		4 064				4 064	
CNR 2024 - lunettes et sets		30 382				30 382	
TOTAL	1 814 688	254 450	377 128			1 692 010	

(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 - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	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
OETH	1 317					1 317	
Fusion / association	386					386	
Formation	26 120					26 120	
Evaluation externe/interne	18 856		6 548			12 308	
Médical	27 630					27 630	
Dossier unique usagers	1 995					1 995	
Stagiaire	5 730		881			4 849	
Travaux accessibilité	1 650					1 650	
Groupe Entraide Mutuelle	671		671				
Analyse Pratique Pro							
Salle restauration	52 000		136			51 864	
CAE / contrat avenir	41 474		38 783			2 691	
Mutuelle	6 761					6 761	
Paramédical	16 568					16 568	
Services généraux	16 332					16 332	
Transcriptrice	21 104		6 014			15 090	
CITS	110 689					110 689	
GII - places supplémentaires	4 318					4 318	
Orthophoniste	19 755					19 755	
Educatif et social	24 557		18 855			5 702	
TOTAL	411 460		85 435			326 025	

(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 - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	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
PRH 74	13 547		13 547				

TOTAL	411 460		85 435			326 025	
--------------	----------------	--	---------------	--	--	----------------	--

(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 - Contributions financières d'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
CPOM	32 052					32 052	
Coordinateurs parcours	15 207					15 207	
CNR 2019 - dépenses exploit	59 190		1 106			58 084	
Equipe Mobile	73 814		2 900			70 914	
Contributions financières	403					403	
TOTAL	180 666		4 006			176 660	

(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