



Comptes annuels

Exercice clos le

31/12/2024



SIÈGE SOCIAL

17 rue Crépet | 69007 Lyon | T 04 78 61 78 55 | siege@mas-asso.fr | www.mas-asso.fr

ACTIF	Brut 2024	Amort. & dépréc.2024	Net 2024	Net 2023
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	15 600	15 600	0	-1 731
Autres immobilisations incorporelles	145 121	96 270	48 851	59 775
Immobilisations corporelles				
Constructions	3 909 081	1 337 850	2 571 231	2 747 354
Installations techniques, matériels et outillage	107 059	96 902	10 157	9 626
Autres immobilisations corporelles	3 779 826	2 846 964	932 861	796 619
Immobilisations en cours	61 968	0	61 968	51 195
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	1 048 435	0	1 048 435	1 047 605
Autres titres immobilisés	1 676	0	1 676	1 676
Autres immobilisations financières	116 220	0	116 220	80 822
Total actif immobilisé	9 184 987	4 393 586	4 791 401	4 792 941
Actif circulant				
Stocks et en-cours	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	538 213	255 548	282 665	378 318
Autres créances	2 681 770	0	2 681 770	1 646 055
Valeurs mobilières de placement	2 206 715	0	2 206 715	204 045
Disponibilités	3 904 323	0	3 904 323	5 292 035
Charges constatées d'avance	149 043	0	149 043	17 518
Total actif circulant	9 480 063	255 548	9 224 516	7 537 971
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0
Ecart de conversion (actif)	0	0	0	0
TOTAL ACTIF	18 665 050	4 649 134	14 015 916	12 330 912

SIÈGE SOCIAL

17 rue Crépet | 69007 Lyon | T 04 78 61 78 55 | siege@mas-asso.fr | www.mas-asso.fr

PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	263 925	263 925
Fonds associatifs avec droit de reprise	0	0
Réserves	742 932	655 025
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	3 194 382	2 964 261
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-224 497	-206 182
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	0	0
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-260 946	-275 353
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	333 975	314 119
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 834 396	601 457
Provisions réglementées	52 988	52 988
Droit des propriétaires		
Total Fonds Propres	5 937 154	4 370 239
Fonds dédiés		
Fonds dédiés	1 857 895	2 012 975
Total fonds dédiés	1 857 895	2 012 975
Comptes de liaison		
Total comptes de liaison	0	0
Provision pour risques et charges		
Provision pour risques et charges	34 056	34 056
Provisions pour charges	369 020	324 443
Total provision pour risques et charges	403 076	358 499
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 359 126	2 469 829
Emprunts et dettes financières divers	51 510	46 415
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Redevables créditeurs	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 158 103	842 548
Dettes sociales et fiscales	1 516 699	1 425 985
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	45 328	15 566
Produits constatés d'avance	687 026	788 856
Total Dettes	5 817 792	5 589 199
Ecart de conversion (passif)	0	0
TOTAL PASSIF	14 015 916	12 330 912

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024	Exercice 2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	571	470
Ventes de biens et services	1 613 517	1 487 766
Produits de tiers financeurs	16 670 632	15 822 599
Reprises sur amort., dépréciations, prov. et transferts de charges	193 798	125 913
Utilisations des fonds dédiés	833 978	985 149
Total Produits d'exploitation	19 312 496	18 421 897
Charges d'exploitation		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	45 196	26 017
Autres achats et charges externes	7 106 363	6 713 551
Impôts, taxes et versements assimilés	767 410	768 250
Salaires et traitements	6 303 787	5 943 683
Charges sociales	2 468 038	2 331 774
Dotations aux amortissements	466 522	457 587
Dotations aux provisions	107 124	142 746
Report en fonds dédiés	678 898	880 261
Autres charges	1 210 412	1 023 859
Total Charges d'exploitation	19 153 751	18 287 729
RESULTAT D'EXPLOITATION	158 745	134 168
Produits financiers		
De participation	25 000	25 000
Autres intérêts et produits assimilés	21 846	4 548
Total produits financiers	46 846	29 548
Charges financières		
Intérêts et charges assimilées	68 219	38 146
Total charges financières	68 219	38 146
RESULTAT FINANCIER	-21 373	-8 597
RESULTAT COURANT avant impôts	137 373	125 570
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	75 147	51 893
Sur opérations en capital	250 976	249 354
Total produits exceptionnels	326 123	301 247
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	114 202	80 893
Sur opérations en capital	7 969	24 113
Dotations aux provisions et dépréciations et transferts de charges	3 107	3 685
Total charges exceptionnelles	125 277	108 691
RESULTAT EXCEPTIONNEL	200 846	192 556
Impôts sur les bénéfices	4 243	4 008
RESULTAT	333 975	314 119

Annexes au bilan et au compte de résultat

Exercice clos le 31/12/2024

INFORMATIONS GENERALES

Objet-Moyens de l'association

L'association a pour objet :

- l'accueil, l'accompagnement et l'aide aux personnes en situation de victime, de souffrance psycho-sociale, de précarité ou d'exclusion ;
- la recherche et la sensibilisation sur les problématiques des publics concernés.

L'association met en œuvre, dans le respect de la laïcité, notamment :

- un accompagnement des personnes accueillies
- le développement et la gestion d'établissements et de services d'accueil et d'insertion par l'hébergement, le logement, le travail et l'activité
- des programmes d'aide aux victimes et d'accès aux droits
- des programmes de réduction des risques sanitaires
- des actions de prévention de la délinquance et de prévention de la récidive en matière pénale
- toute autre forme d'action innovante ou tout autre moyen pouvant répondre à son objet.

L'association est également organisme de formation.

Les principaux financeurs de l'association sont :

- La DDETS
- La métropole de Lyon
- L'Agence Régionale de Santé
- La Cour d'appel de Lyon
- Certaines villes et Communautés de Communes situées sur le Département du Rhône

Faits marquants de l'exercice

Comme depuis plusieurs années, le compte de résultat de l'exercice 2024 témoigne d'une nouvelle augmentation sensible des produits d'exploitation par rapport à l'exercice précédent (+ 4.8 %). Cette augmentation est moins forte que celle constatée sur l'exercice précédent (+ 9.4%). Toutefois, dans le contexte d'une inflation moindre (+ 2% en 2024 contre +4.9 % en 2023, selon l'Insee), elle demeure significative.

Le conflit entre l'Ukraine et la Russie entraîne d'importants changements sur l'environnement économique. La société précise qu'elle n'a pas directement d'exposition économique et bilantielle. En revanche, les augmentations des prix des matières premières et des énergies essentielles à nos activités, auront un impact sur nos comptes. A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité d'exploitation.

A la date d'arrêté des comptes de l'association, la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'a été relevé.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'association.

Les comptes annuels au 31/12/2024 se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	13 983 457 €
Excédent	333 975 €

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

Les comptes annuels sont établis et présentés selon la réglementation comptable française en vigueur.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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, à l'exception de la présentation des états financiers,
- Indépendance des exercices.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et des dispositions spécifiques aux associations et fondations prévues au règlement ANC 2018-06 modifié par le règlement ANC 2020-08, et du règlement ANC 2019-04 du 8 novembre 2019. La comptabilité de l'association est à jour des règlements.

Le plan comptable des établissements sociaux et médico-sociaux est appliqué depuis le 1 janvier 2008 pour les comptes de charges, les comptes de produits et les comptes d'affectation des résultats.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté au cours de l'exercice.

Textes applicables depuis le 1er janvier 2005 :

- Règlement CRC n°2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs. Ce règlement CRC transforme en règles les dispositions de l'avis CNC n°2004-15 du 23 juin 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et à l'évaluation des actifs.
- Règlements CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 et CRC 2003-07 du 12 décembre 2003 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs. Ce règlement redéfinit les notions d'amortissement et de dépréciation et précise les situations dans lesquelles un test de dépréciation des actifs corporels et incorporels doit être conduit.

Dans le cadre de ce changement de réglementation, l'Association a opté pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires éventuels).

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

Les durées d'immobilisation pratiquées sont les suivantes :

- Frais d'établissement	6 à 10 ans
- Concessions, logiciels	1 à 5 ans
- Autres immobilisations incorporelles	30 ans
- Frais d'acquisition	20 à 30 ans
- Constructions	30 à 50 ans
- Agencements des constructions	5 à 25 ans
- Matériel et outillage	2 à 10 ans
- Installations et agencements	1 à 30 ans
- Matériel de transport	2 à 6 ans
- Matériel de bureau	1 à 10 ans
- Matériel informatique	2 à 10 ans
- Mobilier	1 à 10 ans
- Matériel de restauration	3 à 5 ans
- Autres immobilisations corporelles	4 à 5 ans

L'acquisition des locaux CREPET a été enregistrée au prix d'achat hors frais d'acquisition (frais de notaire et frais d'agence).

Participation, 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 la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

En 2012, dans le respect d'une règle de prudence, en raison du déficit comptable de - 114 597 € de notre filiale EURL l'Orangerie nous avons comptabilisé une provision pour risques financiers à hauteur de 205 184 € en raison des résultats comptables de l'EURL l'Orangerie.

Sur l'exercice 2013, l'association Le MAS a consenti un abandon de créances pour 100 K€, dont 70 K€ avec clause de retour à meilleure fortune au profit de l'EURL l'Orangerie.

En 2016, la provision pour dépréciation des titres de l'EURL l'Orangerie a été intégralement reprise en regard de son résultat 2016. Cela explique le mouvement de reprise de 15 K€ du résultat financier.

En 2017, la clause de retour à meilleure fortune a été en partie activée avec un versement de 10 000 € de l'EURL l'Orangerie au profit de l'association Le MAS.

En 2018, la clause de retour à meilleure fortune a été en partie activée avec un versement de 10 000 € de l'EURL l'Orangerie au profit de l'association Le MAS.

En 2019, la clause de retour à meilleure fortune a été en partie activée avec un versement de 25 000 € de l'EURL l'Orangerie au profit de l'association Le MAS.

En 2020, la clause de retour à meilleure fortune a été en partie activée avec un versement de 25 000 € de l'EURL l'Orangerie au profit de l'association Le MAS. Il s'agit du dernier versement, l'avance ayant été intégralement remboursée.

En 2023, les chiffres clés de la SAS l'Orangerie sont les suivants :

- Pourcentage de détention du capital social par Le Mas : 100 %
- Capital social : 60 000 €
- Chiffre d'affaires : 1 999 723 € contre 1 880 847 € en 2022
- Résultat net : 77 377 €

En 2024, les chiffres clés de la SAS l'Orangerie sont les suivants :

- Pourcentage de détention du capital social par Le Mas : 100 %
- Capital social : 60 000 €
- Chiffre d'affaires : 1 993 346 € contre 1 999 723 € en 2023
- Résultat net : 17 869 €

L'association Le Mas a acquis au cours de l'exercice 2023 la société LATEXMEDICAL qui mène une activité de vente de préservatifs.

En 2023, les chiffres clés de la SAS LATEXMEDICAL sont les suivants :

- Pourcentage de détention du capital social par Le Mas : 100 %
- Capital social : 5 000 €
- Chiffre d'affaires : 130 235 € (9 mois d'activité)
- Résultat net : 1 273 € (9 mois d'activité)

En 2024, les chiffres clés de la SAS LATEXMEDICAL sont les suivants :

- Pourcentage de détention du capital social par Le Mas : 100 %
- Capital social : 5 000 €
- Chiffre d'affaires : 185 598 € contre 130 235 € en 2023 (9 mois d'activité)
- Résultat net : - 7 511 €

L'association Le Mas a acquis au cours de l'exercice 2023 la SCI MASORANGE.

En 2024, les chiffres clés de la SCI MASORANGE sont les suivants :

- Pourcentage de détention du capital social par Le Mas : 99.95 %
- Capital social : 30 490 €
- Chiffre d'affaires : 46 530 €
- Résultat net : 34 776 €

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagement financier

Privilège du prêteur de deniers à hauteur de 1 600 K€ dans le cadre d'un emprunt souscrit auprès de la banque Caisse d'Epargne pour l'acquisition des locaux CREPET.

Privilège du prêteur de deniers à hauteur de 720 K€ dans le cadre d'un emprunt souscrit auprès de la banque Caisse d'Epargne pour l'acquisition des parts de la SCI MASORANGE.

Privilège du prêteur de deniers à hauteur de 89 K€ dans le cadre d'un emprunt souscrit auprès de la banque Caisse d'Epargne pour l'acquisition du logement Rue PERRON.

Privilège du prêteur de deniers à hauteur de 246 K€ dans le cadre d'un emprunt souscrit auprès de la banque Crédit Coopératif pour l'acquisition du logement Rue JOMARD.

Hypothèque légale spéciale de prêteur de Deniers à hauteur de 160 K€ dans le cadre d'un emprunt souscrit auprès de la banque Caisse d'Epargne pour l'acquisition du logement VIRET.

Contributions volontaires

La ville de Villeurbanne met à disposition du service Archipel des avantages en nature valorisés comme suit :

- Mise à disposition de matériels :	3 854 €
- Mise à disposition de locaux « vie associative » :	336 €
Total :	4 190 €

Engagements de retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

Au 31/12/2024, nous avons estimé les indemnités de fin de carrière selon des hypothèses actualisées par rapport à 2023 :

- méthode de calcul : « droits proratisés temporis »
- départ volontaire à la retraite
- âge estimé de départ : 65 ans
- taux d'actualisation financière : 3,40%
- taux d'augmentation de salaire : 1,50%
- Taux de charges sociales retenues : 50,07%

Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2024 s'élève à 285 802 € avec charges patronales pour une provision figurant au passif du bilan d'un même montant.

Rémunérations des trois cadres dirigeants les mieux rémunérés (loi du 23-05-2006)

Indiquer le total des rémunérations des trois plus hauts dirigeants (président, trésorier et directeur général) revenant à indiquer une rémunération individuelle, nous ne souhaitons pas l'indiquer dans cette annexe.

Valorisation du bénévolat

La comptabilisation est établie en conformité avec le règlement n° 99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations modifié par le règlement n°2004-12 du 23 novembre 2004 du CRC et en dernier lieu par le règlement 2008-12.

Aussi, considérant que l'association dispose d'une information quantifiable et valorisable ainsi que de méthodes d'enregistrement fiables, la comptabilisation est établie de la manière suivante :

- Elle fait l'objet d'une information appropriée dans l'annexe portant sur la nature et l'importance des valorisations
- Les valorisations sont inscrites dans les comptes du MAS de la manière suivante :
 - o La contribution au crédit du compte « 870. Bénévolat »
 - o L'emploi correspondant à cette contribution au débit du compte « 864. Personnel bénévole »
 - o Au pied du compte de résultat, sous la rubrique « évaluation des contributions volontaires en nature », en deux colonnes de totaux égaux.

Nature et importance du bénévolat

Le bénévolat au sein de l'association le MAS porte sur les heures des bénévoles intervenants au sein de l'association et notamment sur deux catégories de mission bénévole définies comme suit :

- Mission de pilotage, de représentation et d'expertise :
 - o Expertise juridique, financière, comptable, sociale
 - o Elaboration et définition de la stratégie dans le cadre de la vie statutaire, des conseils d'administration, des comités de pilotage et des commissions, etc.
 - o Représentation auprès des institutions ou des partenaires de l'association
 - o Formation
- Mission de soutien opérationnel aux activités menées par les services de l'association
 - o Accueil et écoute d'utilisateurs
 - o Visite et accompagnement d'utilisateurs
 - o Distribution d'aide aux utilisateurs
 - o Aide à la gestion administrative (secrétariat, comptabilité, classement, documentation, accueil téléphonique)
 - o Aide logistique
 - o Participation à la communication interne ou externe

Le taux horaire permettant la valorisation est établi en référence à la convention collective en vigueur au sein de l'association.

Les grilles retenues sont choisies en fonction du niveau de technicité et de responsabilité afférents à chacune des missions.

Les grilles et taux retenus sont les suivants :

- 23,60 €/heure pour une mission de pilotage, de représentation et d'expertise correspondant à un coefficient 850 dans la convention collective applicable à notre association (grille cadre classe 2 niveau 1)
- 13,20 €/heure pour une mission de soutien opérationnel aux activités menées par les services de l'association correspondant à un coefficient 411 dans la convention collective applicable à notre association (grille technicien qualifié)

Pour l'année 2024, le nombre d'heures de bénévolat retenu est de 2 828,5 heures dont 2 112,5 heures sur des missions de pilotage, de représentation, d'expertise, et 716 heures sur des mission de soutien opérationnel aux activités menées par les services de l'association.

Subventions d'investissement

À la suite d'une délibération de la Métropole de Lyon en novembre 2024, l'Association Le MAS enregistre dans ces comptes une subvention d'investissement d'un montant de 1 450 000 € destinée à financer les travaux de réaménagement d'un site de bureaux. Ce projet est mené en partenariat avec la Fondation Armée du Salut et l'exploitation du site à partir de juin 2025 proposera 190 places d'hébergement d'urgence pour femmes avec enfant de moins de 3 ans.

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 23 743 €.

Tableau des effectifs par service

Etablissement / service	Nombre de salariés présents au 31/12/2024
ARCHIPEL	4
ATELIERS SESAME	3
CAO	8
CELLULE HOTEL	17
CENTRE FEYDEL LIOTARD	10
IDV	22
LATITUDE	8
LA BASE	4
LA STATION	10
L'AVANCEE	13
L'ECLAIRCIE	5
MAGENA	4
MEJANNE	9
OLYMPE	4
PAUSE DIABOLO	21
PENICHE ACCUEIL	5
PENSION DE FAMILLE LE CEDRE	2
PENSION DE FAMILLE LES BRUYERES	1
PROGRAMME DISCRIMINATION VIOLENCE SANTE	2
RESIDENCE	10
SAFRAN CHRS	7
SAFRAN LOGEMENT ACCOMPAGNE	4
SERVICE DHOME	1
SIEGE	24
VEILLE DE NUIT	3

IMMOBILISATIONS	Valeur Brute 01/01/2024	Augmentations 2024	Diminutions 2024	Valeur Brute 31/12/2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	15 600			15 600
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	87 315			87 315
Autres immobilisations incorporelles	57 806			57 806
Total Immobilisations incorporelles	160 722	0	0	160 722
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Agencements et aménagements de terrains				
Constructions	3 909 081			3 909 081
Installations techniques, matériel et outillage industriels	103 428	3 631		107 059
Autres immobilisations corporelles :	3 454 195	420 479	94 849	3 779 826
Installations générales, agencements, aménagements divers	1 956 575	141 837		2 098 412
Installations générales, agencements CREPET	122 717			122 717
Matériel de transport	616 278	224 917	87 466	753 729
Matériel de bureau	63 791		649	63 142
Matériel informatique	314 608.25	53 725	5 754	362 579
Mobilier	204 372		980	203 392
Mobilier CREPET	148 672			148 672
Matériel de restauration	18 965			18 965
Autres immobilisations corporelles	8 217			8 217
Total Immobilisations corporelles	7 466 705	424 110	94 849	7 795 966
Immobilisations en cours				
Immobilisations corporelles en cours	51 195	142 698	131 925	61 968
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes versés sur immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes versés sur immobilisations corporelles				
Total Immobilisations en cours	51 195	142 698	131 925	61 968
Participations et créances rattachées à des participations				
Titres de participation	1 047 605	1 251	420	1 048 435
Autres formes de participation				
Créances rattachées à des participations	0			0
Créances rattachées à des sociétés en participation				
Versements restant à effectuer sur titres de participation non libérés				
Total Participations et créances rattachées à des participations	1 047 605	1 251	420	1 048 435
Autres immobilisations financières				
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activ. de portef.	1 355			1 355
Titres immobilisés (droit de créance)				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Prêts				
Dépôts et cautionnements versés	81 143	47 260	11 862	116 541
Autres créances immobilisées				
Actions propres ou parts propres				
Total Autres immobilisations financières	82 498	47 260	11 862	117 896
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	8 808 724	615 319	239 056	9 184 987

AMORTISSEMENTS	Amortissements 01/01/2024	Augmentations 2024	Diminutions 2024	Amortissements 31/12/2024
Amortissements des immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	17 217	2 926	4 656	15 486
Frais de recherche et de développement				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	72 131	7 045		79 177
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	13 329	3 878		17 207
Comptes "Immobilisations incorporelles" non prévus dans le plan comptable				
Total Amortissements Immobilisations incorporelles	102 677	13 849		111 870
Amortissements des immobilisations corporelles				
Terrains de gisement				
Agencements et aménagements de terrains				
Constructions	1 161 728	176 122		1 337 850
Constructions sur sol d'autrui	0			0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	93 802	3 100		96 902
Autres immobilisations corporelles :	2 657 576	288 905	99 516	2 846 964
Installations générales, agencements, aménagements divers	1 614 297	122 212.70		1 736 510
Matériel de transport	379 015	75 665.18	87 465.66	367 214
Matériel de bureau et matériel informatique	391 409	64 402.95	12 050.82	443 761
Mobilier	260 432	22 785.90		283 217
Matériel de restauration	8 405	2 194.97		10 600
Autres immobilisations corporelles	4 018	1 643		5 662
Total Amortissements Immobilisations corporelles	3 913 105	468 127	99 516	4 281 716
TOTAL AMORTISSEMENTS	4 015 783	481 977	99 516	4 393 586

SIÈGE SOCIAL

17 rue Crépét | 69007 Lyon | T 04 78 61 78 55 | siege@mas-asso.fr | www.mas-asso.fr

ETAT DES CREANCES	Total 31/12/2024	Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations(25-26)	1 048 435		1 048 435
Autres immobilisations financières (271à 273, etc)	117 896		117 896
Prêts (274)			
Total des créances de l'actif immobilisé	1 166 331	0	1 166 331
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	503 638	503 638	
Autres créances clients (4096,4097, etc)	71 968	71 968	
Personnel et comptes rattachés (421,)	0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	58 012	58 012	
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	2 369 123	2 369 123	
Autres	182 667	182 667	
Charges constatées d'avance (486)	149 043	149 043	
Total des créances de l'actif immobilisé	3 334 452	3 334 452	0
TOTAL CREANCES	4 500 783	3 334 452	1 166 331

ETAT DES DETTES	Total 31/12/2024	Échéances à moins 1 an	à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (161)				
Autres emprunts obligataires (163)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (164 ..)	2 359 126	113 212	484 583	1 761 332
Emprunts et dettes financières divers (165...-17)	51 510	51 510		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401,403,408)	1 158 103	1 158 103		
Personnel et comptes rattachés (421,)	434 617	434 617		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	657 060	657 060		
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	425 022	425 022		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (269,279,404,405)				
Autres dettes (solde créditeur 409, 41, 45, 46, ...)	12 868	12 868		
Produits constatés d'avance (487)	687 026	687 026		
TOTAL DETTES	5 785 332	3 539 418	484 583	1 761 332

PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET FONDS DEDIES	Montants au 31/12/2023	Dotations Exercice 2024	Reprises Exercice 2024	Montants au 31/12/2024
Réserves de Compensation				
10686 - Des Déficits d'Exploitation	300 337	44 709		345 046
10687 - Des Charges d'Amortissement				
Provisions Réglementées				
141 - Destinées à la Couverture du Besoin en Fonds de Roulement	0			0
142 - Pour Renouvellement des Immobilisations	0			0
145 - Amortissements Dérogatoires	0			0
148 - Provision Fonds de roulement	50 021			50 021
14861 - Réserves des Plues-Values Nettes d'Actif Immobilisé	707			707
14862 - Réserves des Plues-Values Nettes d'Actif Circulant	2 260			2 260
Provisions pour Risques et Charges				
151 - Provisions pour Risques	34 056			34 056
153 - Provisions pour pensions et obligations	280 302	36 467	30 967	285 802
157 - Provisions pour gros entretien	0			0
158 - Autres Provisions pour Charges	43 218	40 000		83 218
Dépréciations				
29 - Dépréciation des Immobilisations				
39 - Dépréciation des Stocks et En-Cours				
49 - Dépréciation des Comptes de Tiers	296 646	30 657	71 756	255 547.60
59 - Dépréciation des Comptes Financiers				
Fonds Dédiés				
194 - Sur Subventions de Fonctionnement	2 012 975	678 898	833 978	1 857 895
195 - Sur Dons Manuels Affectés				
197 - Sur Legs et Donations Affectés				
TOTAL GENERAL	3 020 522	830 731	936 701	2 914 552

SIÈGE SOCIAL

17 rue Crépet | 69007 Lyon | T 04 78 61 78 55 | siege@mas-asso.fr | www.mas-asso.fr

SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS	Montants au 31/12/2023	Augmentation 2024	Diminution 2024	Montants au 31/12/2024
Fonds associatifs sans droit de reprise	263 925			263 925
Fonds associatifs avec droit de reprise	0			0
Réserves statutaires	34 645			34 645
Autres réserves	620 380	87 907	0	708 286
Report à nouveau	2 335 596	362 725	91 273	2 607 048
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	147 130	112 894	158 134	101 890
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	314 119	333 975	314 119	333 975
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	601 457	1 696 638	463 699	1 834 396
Provisions réglementées :	52 988	0	0	52 988
TOTAL	4 370 239	2 594 139	1 027 225	5 937 154

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF (art. 153-2 règlement ANC n°2019-04)	Montants au 31/12/2024	Montants au 31/12/2023
RESULTAT COMPTABLE	333 975	314 119
Reprise du résultat antérieur	5 423	23 415
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	339 398	337 534
<i>Dont résultat effectif sous gestion propre</i>	<i>281 444</i>	<i>212 229</i>
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	52 532	101 890

SUIVI DES FONDS DEDIES	Montants au 31/12/2023	Augmentation 2024	Diminution 2024	Montants au 31/12/2024
Crédits non pérènes 2017	21 640	0	0	21 640
Crédits non pérènes 2019	124 748	0	84 662	40 085
Crédits non pérènes 2020	96 584	0	0	96 584
Crédits non pérènes 2021	103 443	0	0	103 443
Crédits non pérènes 2022	96 852	0	0	96 852
Crédits non pérènes 2023	201 247	0	102 735	98 512
Crédits non pérènes 2024	0	386 636	0	386 636
Missions récurrentes 2013	2 000	0	0	2 000
Missions récurrentes 2017	20 000	0	0	20 000
Missions récurrentes 2019	11 371	0	0	11 371
Missions récurrentes 2020	57 587	0	6 294	51 293
Missions récurrentes 2021	430 135	0	52 685	377 450
Missions récurrentes 2022	168 354	0	60 245	108 109
Missions récurrentes 2023	679 014	0	527 357	151 657
Missions récurrentes 2024	0	292 261	0	292 261
TOTAL	2 012 975	678 898	833 978	1 857 895

SIÈGE SOCIAL

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE :	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont rembourseme nts		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation :							
Fonds dédiés DDCS CPOM développement activité AS	17 000	0	0	0	0	17 000	17 000
Fonds dédiés DDCS CNR CFL pré-programmation immobilière	4 640	0	0	0	0	4 640	4 640
Fonds dédiés Métropole coordination accueil de jour	10 000	0	0	0	0	10 000	10 000
Fonds dédiés DDCS CNR plan recompo. CHRS - Rupture conv.	4 748	0	0	0	0	4 748	4 748
Fonds dédiés DDCS CNR Equipement Mobilier Saint Michel	100 000	0	84 662	0	0	15 338	15 338
Fonds dédiés équipement logements Passage	10 000	0	0	0	0	10 000	10 000
Fonds dédiés IDV PAD	11 371	0	0	0	0	11 371	11 371
Fonds dédiés DDCS CNR Résidence Saint Michel	60 000	0	0	0	0	60 000	60 000
Fonds dédiés DDCS CRN Accpt plan restructuration CHRS	20 000	0	0	0	0	20 000	20 000
Fonds dédiés DDCS IML	24 300	0	0	0	0	24 300	24 300
Fonds dédiés DDCS Cellule Hôtel hors marché perenne	6 294	0	6 294	0	0	0	0
Fonds dédiés DDCS ALT femmes victimes de violences	15 493	0	0	0	0	15 493	15 493
Fonds dédiés équipement logements FVV	11 500	0	0	0	0	11 500	11 500
Fonds Déd. Archipel Exc CLH>Projet ARC	78 443	0	0	0	0	78 443	78 443
Fonds Déd. DGF 2021 Convergence positive CFV	70 000	0	0	0	0	70 000	70 000
Fonds Déd. IML 2021 DDETS CAO	53 889	0	0	0	0	53 889	53 889
Fonds Déd. IML 2021 DDETS LACCS	55 084	0	0	0	0	55 084	55 084
Fonds Déd. IML 2021 DDETS RESIDENCE	75 444	0	0	0	0	75 444	75 444
Fonds Déd. IML 2020 DDETS RESIDENCE	13 667	0	0	0	0	13 667	13 667
Fonds Déd. Modernisation DDETS CAO	30 000	0	0	0	0	30 000	30 000
Fonds Déd. CLH PERENNE ZRAR 2021	52 685	0	52 685	0	0	0	0
Fonds dédiés CLH perenne 2019 transféré MAG suite Dialogue Gest DDETS	4 858	0	0	0	0	4 858	4 858
Fonds Déd. Renfort Equip Mob 0.6 ETP PAUSE	22 000	0	0	0	0	22 000	22 000
Fonds Déd. Interv en CHRS 0.4 ETP PAUSE	22 000	0	0	0	0	22 000	22 000
Fonds Déd. CNR 2021 TROD PAUSE	5 172	0	0	0	0	5 172	5 172
Fonds Déd. CNR 2021 Fourniture usage U PAUSE	6 272	0	0	0	0	6 272	6 272
Fonds Déd. Matériel RDR PAUSE	19 064	0	0	0	0	19 064	19 064
Fonds Déd. IML 2022 DDETS CLAIR	25 000	0	0	0	0	25 000	25 000
Fonds Déd. Métropole PP Givors 2023 de 01>06 CLAIR	16 500	0	0	0	0	16 500	16 500
Fonds Déd. 2022 Bulle>GDP FVV CLAIR	2 500	0	0	0	0	2 500	2 500
Fonds Déd. CLH pérenne 2022 CLH	13 109	0	0	0	0	13 109	13 109
Fonds Déd. DARJELY 2022 PAUSE	60 245	0	60 245	0	0	0	0
Fonds Déd. FSL BDS 2022 RESID	51 000	0	0	0	0	51 000	51 000
Fonds Déd. CNR 2022 Déménagement CFL	20 000	0	0	0	0	20 000	20 000
Fonds Déd. CNR 2022 Travaux DDETS CFV	37 585	0	0	0	0	37 585	37 585
Fonds Déd. DDETS CHRS 2023 FORMATION	3 474	0	0	0	0	3 474	
Fonds Déd. Travaux électricité BARMONDIERE	5 771	0	0	0	0	5 771	0
Fonds Déd. DDETS 2023 ADJ CAO MODERN	30 000	0	0	0	0	30 000	0
Fonds Déd. DDETS CHRS TRAVAUX CAO	20 000	0	0	0	0	20 000	0
Fonds Déd. DDETS RENOVATION LOGEMENTS CFL	29 500	0	29 500	0	0	0	0
Fonds Déd. DDETS 2023 CHRS LOGICIEL	10 000	0	0	0	0	10 000	

SIÈGE SOCIAL

17 rue Crépet | 69007 Lyon | T 04 78 61 78 55 | siege@mas-asso.fr | www.mas-asso.fr

Fonds Déd. DDETS CHRS 2023 FORMATION	6 947	0	0	0	0	6 947	0
Fonds Déd. DDETS CLH 23 Souti Parentalité	12 640	0	12 640	0	0	0	0
Fonds Déd. LAC 2023 DPT69 LOGTS COMMUNAUX	11 000	0	0	0	0	11 000	0
Fonds Déd. 2023 DIAG ENTRE2TOITS DDETS	60 595	0	60 595	0	0	0	0
Fonds Déd. DDETS PF CLH 2022-2023	93 400	0	93 400	0	0	0	0
Fonds Déd. DDETS CLH 2023 PER+EXCEPT	58 440	0	58 440	0	0	0	0
Fonds Déd. IDV ISCG 2023 FIPD	6 912	0	4 607	0	0	2 305	0
Fonds Déd. IDV IEC 2023 SPIP	5 720	0	3 520	0	0	2 200	0
Fonds Déd. IDV MIN JUSTICE RESTAURATIVE 23	1 000	0	1 000	0	0	0	0
Fonds Déd. IDV GRIGNY ISCG 2023	1 152	0	0	0	0	1 152	0
Fonds Déd. IDV MIN JUSTICE ASSISES 2023	7 852	0	7 852	0	0	0	0
Fonds Déd. CAF SUBV 2023 SALVA	20 000	0	0	0	0	20 000	0
Fonds Déd. CNR 2023 ARS ICONES MATERIEL	6 000	0	6 000	0	0	0	0
Fonds Déd. L37 V DE LYON 2023	35 631	0	35 631	0	0	0	0
Fonds Déd. L37 METRO 2023	35 631	0	35 631	0	0	0	0
Fonds Déd. L37 DDETS 2023	35 631	0	35 631	0	0	0	0
Fonds Déd. ARS CNR 2023 MATERIEL L37	15 000	0	0	0	0	15 000	0
Fonds Déd. ARS MN 2023 CAARUD	51 000	0	0	0	0	51 000	0
Fonds Déd. ANRS ICONES 23-24	245 645	0	245 645	0	0	0	0
Fonds Déd. DDETS Domiciliation 2023	30 000	0	0	0	0	30 000	0
Fonds Déd. CAF CLAIRIERE 2023	30 000	0	0	0	0	30 000	0
Fonds Déd. METROPOLE IMPALHA 24-25	0	27 715	0	0	0	27 715	0
Fonds Déd. METROPOLE L37	0	13 900	0	0	0	13 900	0
Fonds Déd. DDETS L37	0	13 900	0	0	0	13 900	0
Fonds Déd. Ville DE LYON L37	0	13 900	0	0	0	13 900	0
Fonds Déd. ARS AURA PDVS 2024	0	66 662	0	0	0	66 662	0
Fonds Déd. ARS PACA SR PDVS 2024	0	45 000	0	0	0	45 000	0
Fonds Déd. ARS 95 PDVS 2025	0	21 322	0	0	0	21 322	0
Fonds Déd. ARS Région Nouvelle Aquit. PDVS 2025	0	17 055	0	0	0	17 055	0
Fonds Déd. ARS 93 PDVS 2025	0	14 728	0	0	0	14 728	0
Fonds Déd. METRO Maison des pères 2024	0	30 000	0	0	0	30 000	0
Fonds Déd. DDETS Maison des pères 2024	0	8 462	0	0	0	8 462	0
Fonds Déd. S2S 7 mois 2025	0	13 400	0	0	0	13 400	0
Fonds Déd. VILLEURBANNE Action collective	0	62 873	0	0	0	62 873	0
Fonds Déd. DDETS Dispositif Hôtel Hiver 24-25	0	136 000	0	0	0	136 000	0
Fonds Déd. ARS ARA Réseau santé AHI	0	72 660	0	0	0	72 660	0
Fonds Déd. ARS Plateforme addiction	0	40 000	0	0	0	40 000	0
Fonds Déd. DDETS Réseau santé AHI	0	38 428	0	0	0	38 428	0
Fonds Déd. ARS MATERIEL RDR CAARUD	0	29 562	0	0	0	29 562	0
Fonds Déd. DDETS Saint-Hélène	0	7 114	0	0	0	7 114	0
Contributions financières d'autres organismes :							
Fonds dédiés RELOJ	2 000	0	0	0	0	2 000	2 000
Fonds dédiés RELOJ	20 000	0	0	0	0	20 000	20 000
Fonds dédiés Fondation BIOMERIEUX	16 584	0	0	0	0	16 584	16 584
Fonds Déd. ENTRE DES POSSIBLES OXYGENE ECL	25 000	0	0	0	0	25 000	25 000
Fonds Déd. 2022 Maison Oxygène EDP ECL	39 267	0	0	0	0	39 267	39 267
Fonds Déd. FAP Jardin hiver 2	11 320	0	0	0	0	11 320	0
Fonds Déd. FAP IMPALHA 24-25	0	4 145	0	0	0	4 145	0
Fonds Déd. EDP IMPALHA 24-25	0	2 072	0	0	0	2 072	0
Ressources liées à la générosité du public :							
TOTAL	2 012 975	678 898	833 979	0	0	1 857 895	928 828

SIÈGE SOCIAL

17 rue Crépet | 69007 Lyon | T 04 78 61 78 55 | siege@mas-asso.fr | www.mas-asso.fr

PRODUITS A RECEVOIR	Montant au 31/12/2024
Créances redevables	
Clients - Factures à établir (4181)	900
Produits à recevoir (4186)	8 750
Autres créances	
Fournisseurs Avoir à recevoir (4098)	4 038
IJSS à recevoir (4387)	0
Subventions à recevoir (441)	2 323 621
Divers - Produits à recevoir (4487 - 4687)	41 487
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	2 378 796

CHARGES A PAYER	Montant au 31/12/2024
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Factures non parvenues (4081)	326 586
Dettes fiscales et sociales	
Provisions congés à payer (4282)	408 637
Autres charges à payer (4286 - 4486)	0
Charges sociales sur congés à payer (4382)	209 608
TOTAL DES CHARGES A PAYER	944 831

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Montant au 31/12/2024
Produits constatés d'avance	
Produits constatés d'avance (487)	687 026
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	687 026

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant au 31/12/2024
Charges constatés d'avance	
Charges constatés d'avance (486)	149 043
TOTAL DES CHARGES CONSTATES D'AVANCE	149 043