



VOISIN MALIN ASSOCIATION

17 RUE GEORGES BRASSENS
91080 EVRY - COURCOURONNES
SIREN 529 188 526

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

AUDIXIA - Immeuble le Luminis
91 rue Jean Jaurès - 92800 Puteaux
Tél. : 01 41 45 06 75

S.E.L.A.R.L au capital de 40 000 €
R.C.S Nanterre 481 639 862

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région de Paris - Ile de France
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Versailles

VOISIN MALIN,
ASSOCIATION

Exercice clos le
31 décembre 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs les Membres,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association VOISIN MALIN, relatif 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.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Comme décrit dans la note de l'annexe relative aux règles et méthodes comptables, votre association peut être amenée à constituer des Fonds dédiés pour la part non utilisée de la subvention qui seront repris sur les exercices suivants sur la base de l'utilisation de ces fonds.

Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation des fonds dédiés s'est fondée sur l'analyse mise en place par l'association pour identifier et évaluer l'utilisation de ces subventions, ainsi que sur l'examen de la situation à la date de notre intervention.

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.

IV. 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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

V. 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 le Conseil d'Administration en date du 15 juillet 2025.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Puteaux, le 15 juillet 2025

Le Commissaire aux Comptes

AUDIXIA

Aimery de LA ROCHEFOUCAULD



ANNEXE

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 la société 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 et Résultat

AUDIXIA Selarl

Expertise comptable-Commissariat aux comptes

91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux

Tél. 01 41 45 06 75

R.C.S. Nanterre 481 639 862

ASSOCIATION VOISIN MALIN

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

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	168 065	111 672	56 393	3,24	83 458	3,60
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	42 743	35 395	7 348	0,42	6 371	0,28
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	458		458	0,03	458	0,02
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	8 422		8 422	0,46	7 960	0,34
TOTAL (I)	219 687	147 067	72 620	4,18	98 247	4,24
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	2 822		2 822	0,16		
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	264 871		264 871	15,23	206 730	8,92
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	550 743		550 743	31,68	1 257 822	54,29
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	842 179		842 179	48,44	745 652	32,19
Charges constatées d'avance	5 459		5 459	0,31	8 271	0,36
TOTAL (II)	1 666 074		1 666 074	95,82	2 218 475	95,76
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 885 761	147 067	1 738 694	100,00	2 316 722	100,00

ASSOCIATION VOISIN MALIN

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

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	453 000	26,05	453 000	19,55
. 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	-153 868	-8,84	-208 524	-8,99
Excédent ou déficit de l'exercice	35 214	2,03	54 657	2,36
Situation nette (sous total)	334 346	19,23	299 132	12,91
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	334 346	19,23	299 132	12,91
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	796 036	45,78	1 138 640	49,15
TOTAL (II)	796 036	45,78	1 138 640	49,15
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	107 161	6,16	160 887	6,94
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 557	2,62	44 622	1,93
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	422 209	24,28	575 501	24,84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	23 658	1,36	6 065	0,26
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	9 727	0,56	91 874	3,97
TOTAL (IV)	608 312	34,99	878 950	37,94
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 738 694	100,00	2 316 722	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				

ASSOCIATION VOISIN MALIN

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

AUDIXIA Selari

Expertise comptable-Commissariat aux comptes
91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
Tél. 01 41 45 06 75
R.C.S. Nanterre 121 659 862

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						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services						
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation						
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total des produits d'exploitation (I)	3 710 787		3 983 417		-272 630	-6,83
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes						
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (II)	3 671 855		3 927 023		-255 168	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	38 932		56 394		-17 462	-30,95
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés						
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)	18		13		5	38,46
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)	1 327		1 750		-423	-24,16
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 309		-1 738		429	24,68

ASSOCIATION VOISIN MALIN

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

AUDIXIA Solari
Expertise comptable-Commissariat aux comptes
91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
Tél. 01 41 45 06 75
R.C.S. Nanterre 481 639 862

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant Impôts (I - II + III - IV)	37 623	54 657	-17 034	-31,16
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	2 409		2 409	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	2 409		2 409	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 409		-2 409	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	3 710 805	3 983 430	-272 625	-6,83
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 675 591	3 928 773	-253 182	-6,43
EXCEDENT OU DEFICIT	35 214	54 657	-19 443	-35,56
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature		328 158		
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL		328 158		
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations		328 158		
Personnel bénévole				
TOTAL		328 158		

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION



VoisinMalin est une association régie par la loi de 1901.

Elle a été créée le 11 octobre 2010 (publication au JO du 23 octobre 2010).

OBJET SOCIAL

Cette association a pour mission :

- d'identifier des habitants « ressources » des quartiers populaires,
- de valoriser leur compétence à travers des services d'information, de formation, de traduction et tout service utile aux habitants de leur voisinage, afin :
- d'améliorer la vie quotidienne des habitants de ces quartiers,
- de faciliter le lien entre les acteurs du territoire et leurs habitants dont une majorité se trouvent en situation de fragilité ou d'exclusion,
- et de susciter entre ces habitants une dynamique collective créatrice de valeur pour leur ville.

Concrètement, les habitants « ressources » appelés les Voisins Malins sont salariés par l'association. Ils vont à la rencontre des habitants chez eux, écoutent, informent et orientent les habitants sur les projets et services qui les concernent mais qu'ils n'utilisent pas par manque d'information, sentiment de non-légitimité ou méfiance envers les institutions. Ils les mobilisent dans la vie locale et les reconnectent avec les institutions en les accompagnant dans leurs démarches.

En définitive, les Voisins Malins aident les habitants des quartiers populaires à lutter contre l'exclusion ou les inégalités dont ils peuvent faire l'objet et à être plus impliqués dans la vie de leur territoire.

En complément, l'association conseillera et formera les institutions pour transformer leurs pratiques de coopération avec les habitants.

Siège social : 17 rue Georges Brassens 91080 Evry-Courcouronnes

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 1 738 693,98 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 35 213,77 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants le 30 juin 2025.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Versement de l'apport en fonds propres

Le versement de l'apport en fond propre de 375 k€, associé d'une subvention de 125k€ en mai 2024 a permis le travail de la cellule de pilotage sur l'élaboration du plan stratégique 2030, ainsi qu'une bonne tenue de la situation de trésorerie tout au long de l'année.

Nous n'avons pas identifié de fait significatif postérieurs à la clôture susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.



METHODE GENERALE

Les comptes de l'exercice 2024 sont établis conformément aux règlements ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif au plan comptable.

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

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

- 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.

Les méthodes comptables retenues sont exposées dans les différentes notes qui suivent.

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.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou 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.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

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.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

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, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective.

Fonds dédiés :

Les fonds dédiés issus de subventions, dons et autres correspondent à des ressources affectées pour lesquelles les dépenses correspondantes n'ont pas encore été engagées.

L'engagement d'emploi est inscrit en charge sous la rubrique « Engagement à réaliser » et au passif du bilan sous la rubrique « Fonds dédiés ».

Le produit « Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs » enregistre la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Les dons sont comptabilisés à la réception des fonds. Concernant les dons affectés, les fonds non utilisés au cours de l'exercice font l'objet d'une comptabilisation en fonds dédiés.

Subventions :

Les subventions destinées au financement de projets ou de missions sur le terrain sont rattachées au compte de résultat au fur et à mesure de leur réalisation. Ainsi les montants reçus à la clôture et non encore utilisés au titre de l'exercice sont inscrits au passif du bilan sous la rubrique « Fonds dédiés ».

Note sur les autres créances

Les autres créances d'un montant de 517 k€ se décomposent ainsi :

- Les subventions provenant de financeurs publics sont de 195 k€.
- Les subventions provenant de financeurs privés sont de 322 k€.



SECTORISATION

L'association VoisinMalin, agréée ESUS, mène conformément à l'objet social défini dans ses statuts, des activités d'intérêt général. Elle répond aux critères d'activité non-lucrative pour la plus grande partie de ses actions. Cependant et pour une part minoritaire, VoisinMalin se positionne sur des activités pouvant relever du secteur marchand, du fait notamment de la mise en concurrence : marchés publics en particulier.

En conséquence, l'association a décidé de sectoriser ses activités pouvant s'inscrire dans un contexte ne répondant pas strictement aux critères de non-lucrativité. Les activités rentrant dans ce cadre font l'objet d'un traitement distinct comptable et fiscal approprié.

Pour information, le revenu relevant du secteur marchand apparaît dans les comptes à la rubrique « Ventes de prestations de service ». Ce secteur a représenté 374 k€ pour 2024 soit 10 % du total des revenus nets produits au cours de l'exercice.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	168 065			168 065
Immobilisations corporelles	37 361	5 382		42 743
Immobilisations financières	8 418	461		8 879
TOTAL	213 844	5 843		219 687

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	84 607	27 065		111 672
TOTAL I	84 607	27 065		111 672
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	1 910			1 910
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	29 080	4 405		33 485
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	30 990	4 405		35 395
TOTAL GENERAL (I+II)	115 597	31 470		147 067

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:			
Avance fournisseurs	2 822	2 822	
Créances usagers	264 871	264 871	
Autres créances	550 743	550 743	
Charges constatées d'avance	5 459	5 459	
TOTAL	823 895	823 895	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	183 177
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	
TOTAL	183 177

Annexes (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	433 000				433 000
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise	20 000				20 000
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	-208 524		54 657		-153 868
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	54 657	54 657	35 214		35 214
Dont générosité du public					
Situation nette	299 132	54 657	89 871		334 346
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	299 132	54 657	89 871		334 346
TOTAL dont générosité du public					

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association	153 868	
SOLDE		

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	1 138 640	796 036	1 138 640			796 036	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL	1 138 640	796 036	1 138 640			796 036	

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 5 ans
Etablissements de crédit	107 161	47 734	59 427	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	45 557	45 557		
Dettes fiscales et sociales	422 209	422 209		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	23 658	23 658		
Produits constatés d'avance	9 727	9 727		
TOTAL	608 312	548 885	59 427	

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	30 162
Dettes fiscales et sociales	204 720
Autres dettes	
TOTAL	234 882

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des cadres dirigeants

Rémunération de la présidente Mme Anne Charpy au titre de l'exercice 2024 :

- Rémunération brute versée : 64 286k€, dont avantage en nature de 3 220k€ au titre de l'assurance perte d'emploi,
- Rémunération variable de 5 000 k€, à verser après approbation de l'assemblée générale

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	29	
Non cadres	19,8	
TOTAL	48,8	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 4 000 E.



PRESENTATION ECONOMIQUE

AUDIXIA Selari

Expertise comptable-Commissariat aux comptes

91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux

Tél. 01 41 45 06 75

La présentation comptable du résultat selon la méthode recommandée et appliquée consiste à enregistrer dans les produits les subventions accordées même s'il reste des engagements restant à réaliser passés en charges.

Par ailleurs, les subventions accordées à VoisinMalin ont des objectifs différents. Certaines financent le fonctionnement, aident à la structuration. D'autres financent des opérations de terrain menées par les Voisins : les missions en porte-à-porte.

La présentation économique du résultat ci-après a pour but de refléter le périmètre de l'activité réelle produite au cours de l'exercice écoulé et de mesurer de manière plus pertinente les évolutions d'un exercice à l'autre.

Tableau de passage de la présentation comptable à la présentation économique :

Présentation comptable du résultat		Présentation économique					
en k€		Missions (financé public)	Missions (financé privé)	Subv° publiques	Subv° privées	Aides à l'emploi	Produits divers
Prestations de service (secteur marchand)	374,1	374,1		0,0	0,0		
Subventions d'exploitation	676,1			252,8	414,3	9,0	
Dons	27,3				27,3		
Contributions financières	1 450,1	710,8	739,3	0,0			
(+) Reprise fonds dédiés antérieurs	1 138,6	423,3	202,3	65,0	448,0		
Autres produits	3,3						3,3
Total des Produits d'Exploitation	3 670	1 508,2	941,6	317,8	889,6	9,0	3,3
(-) Engagts à réaliser s/ressources affectées	-796,0	-270,1	-231,7	-91,7	-202,5		
(-) Reclasse transferts de charges ds les coûts							
Total net de l'activité produite s/ l'exercice	2 873,5	1 238,1	709,9	226,1	687,1	9,0	3,3

Compte de résultat 2024 - en k€		2024	2023	2022	Var. N/N-1	Var. %
Produits						
+ Missions réalisées		1 948	1 860	1 517	88	5%
+ Subventions publiques		226	264	243	-38	-14%
+ Subventions privées		687	707	510	-20	-3%
+ Aides à l'emploi		9	1	15	8	646%
+ Produits divers		3	12	44	-9	-73%
Total Produits		2 874	2 845	2 329	23	1%
Achats, ss-trait. s/prestations		-6	-3	18	-3	113%
Masse salariale		-2 372	-2 339	-2 196	-33	1%
Autres ch. externes + amort						
+ dont Honoraires		-83	-130	-79	47	-36%
+ dont Locaux		-41	-39	-37	-2	5%
+ dont Voyages et déplacements		-50	-46	-49	-4	9%
+ dont Autres coûts		-200	-157	-143	-43	27%
+ dont TVA Non récupérable		-51	-44	-38	-7	16%
+ dont Amortissements		-31	-30	-23	-1	3%
Total Autres ch. externes + amort		-457	-447	-369	-10	2%
Financier Exceptionnel		-5	-2	-2	-3	163%
Résultat net		35	55	-220	256	-36%

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	168 065	111 672	56 393	3,24	83 458	3,60
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	42 743	35 395	7 348	0,42	6 371	0,28
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	458		458	0,03	458	0,02
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	8 422		8 422	0,48	7 960	0,34
TOTAL (I)	219 687	147 067	72 620	4,18	98 247	4,24
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	2 822		2 822	0,16		
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	264 871		264 871	15,23	206 730	8,92
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	550 743		550 743	31,68	1 257 822	54,29
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	842 179		842 179	48,44	745 652	32,19
Charges constatées d'avance	5 459		5 459	0,31	8 271	0,36
TOTAL (II)	1 666 074		1 666 074	95,82	2 218 475	95,76
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 885 761	147 067	1 738 694	100,00	2 316 722	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	453 000	26,05	453 000	19,55
. 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	-153 868	-8,84	-208 524	-8,99
Excédent ou déficit de l'exercice	35 214	2,03	54 657	2,36
Situation nette (sous total)	334 346	19,23	299 132	12,91
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	334 346	19,23	299 132	12,91
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	796 036	45,78	1 138 640	49,15
TOTAL (II)	796 036	45,78	1 138 640	49,15
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	107 161	6,16	160 887	6,94
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 557	2,62	44 622	1,93
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	422 209	24,28	575 501	24,84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	23 658	1,36	6 065	0,26
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	9 727	0,56	91 874	3,97
TOTAL (IV)	608 312	34,99	878 950	37,94
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 738 694	100,00	2 316 722	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									
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens									
- dont ventes de dons en nature									
- Ventes de prestations de services		374 077		310 290		63 787		20,56	
- dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation		676 131		1 142 960		-466 829		-40,83	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels		27 310		49 700		-22 390		-45,04	
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières		1 450 085		1 130 003		320 082		28,33	
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		41 214		34		41 180		N/S	
Utilisations des fonds dédiés		1 138 640		1 338 242		-199 602		-14,91	
Autres produits		3 330		12 188		-8 858		-72,67	
Total des produits d'exploitation (I)		3 710 787		3 983 417		-272 630		-6,83	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		368 495		329 951		38 544		11,68	
Aides financières									
Impôts, taxes et versements assimilés		185 273		178 405		6 868		3,85	
Salaires et traitements		1 638 643		1 638 304		339		0,02	
Charges sociales		644 087		611 215		32 872		5,38	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		32 331		30 418		1 913		6,29	
Dotations aux provisions									
Reports en fonds dédiés		796 036		1 138 640		-342 604		-30,08	
Autres charges		6 991		90		6 901		N/S	
Total des charges d'exploitation (II)		3 671 855		3 927 023		-255 168			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		38 932		56 394		-17 462		-30,95	
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés		18		13		5		38,46	
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)		18		13		5		38,46	
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées		1 327		1 750		-423		-24,16	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements									
Total des charges financières (IV)		1 327		1 750		-423		-24,16	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		-1 309		-1 738		429		24,66	

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	37 623	54 657	-17 034	-31,16
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	2 409		2 409	N/S
Total des charges exceptionnelles (VI)	2 409		2 409	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 409		-2 409	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	3 710 805	3 983 430	-272 625	-6,83
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 675 591	3 928 773	-253 182	-6,43
EXCEDENT OU DEFICIT	35 214	54 657	-19 443	-35,56
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS : Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		328 158		
TOTAL		328 158		
CHARGES : Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Prestations Personnel bénévole		328 158		
TOTAL		328 158		

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	168 065	111 672	56 393	3,24	83 458	3,60
20500000 OUTILS LOGICIELS METHODOLOGIE	155 065		155 065	8,92	155 065	6,69
20500900 OUTILS LOGICIELS METHODOLOGIE	13 000		13 000	0,75	13 000	0,56
28050000 AMORT. LOGICIEL		111 672	-111 672	-6,41	-84 607	-3,64
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	42 743	35 395	7 348	0,42	6 371	0,28
21810900 Travaux et Aménagements	1 910		1 910	0,11	1 910	0,08
21830000 MAT.BUREAU & INFORMA	3 479		3 479	0,20	3 479	0,15
21830900 MAT.BUREAU & INFORMA TVA	33 022		33 022	1,90	27 640	1,19
21840000 MOBILIER	4 331		4 331	0,25	4 331	0,19
28181000 AMT AGENCEMENTS		1 910	-1 910	-0,10	-1 910	-0,07
28183000 AMT MAT.BUR ET INFOR		29 154	-29 154	-1,67	-24 835	-1,06
28184000 AMORT MOBILIER		4 331	-4 331	-0,24	-4 244	-0,17
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	458		458	0,03	458	0,02
26100000 TITRES DE PARTICIPAT	458		458	0,03	458	0,02
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	8 422		8 422	0,48	7 960	0,34
27510000 DEPOTS VERSES	8 422		8 422	0,48	7 960	0,34
TOTAL (I)	219 687	147 067	72 620	4,18	98 247	4,24
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	2 822		2 822	0,16		
40910000 AVANCE FOURNISSEURS	2 822		2 822	0,16		
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	264 871		264 871	15,23	206 730	8,92
41100000 CLIENTS	81 693		81 693	4,70	155 033	6,69
41810000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	183 177		183 177	10,54	55 139	2,38
49150000 Dépréciation créances clients					-3 442	-0,14
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	550 743		550 743	31,68	1 257 822	54,29
40100000 FOURNISSEURS	144		144	0,01	1 241	0,05
42110000 PERSONNEL					1 693	0,07
42120000 PERSONNEL NEW	2 459		2 459	0,14	1 952	0,08
42500000 NOTES DE FRAIS	30		30	0,00	1 108	0,05
43113000 IJSS	3 676		3 676	0,21	1 638	0,07
44300000 SUBVENTIONS	517 125		517 125	29,74	1 229 025	53,05
44551000 TVA A DECAISSER					1	0,00
44566900 TVA SUR ACHATS 20%					7 165	0,31

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
44567000 CREDIT DE TVA	1 215		1 215	0,07	0	0,00
44571900 TVA COLLECTEE 20%	79		79	0,00		
44580000 TVA A REGULARISER	3 996		3 996	0,23		
44586600 TVA EN ATTENTE SUR ACHATS 20%	132		132	0,01	144	0,01
44730000 CCI-TAXE APPRENTISSAGE	21 885		21 885	1,26	13 853	0,60
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	842 179		842 179	48,44	745 652	32,19
51230000 CREDIT COOPERATIF	41 805		41 805	2,40	42 333	1,83
51231000 CREDIT COOPERATIF LVA 87630344774	243		243	0,01	236	0,01
51232000 CREDIT COOPERATIF CSL 87610613733	260		260	0,01	259	0,01
51240000 BNP PARIBAS	799 872		799 872	46,00	702 825	30,34
Charges constatées d'avance	5 459		5 459	0,31	8 271	0,36
48600000 CHARGES CONST.AVANCE	5 459		5 459	0,31	8 271	0,36
TOTAL (II)	1 666 074		1 666 074	95,82	2 218 475	95,76
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 885 761	147 067	1 738 694	100,00	2 316 722	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	453 000	26,05	453 000	19,55
10200000 APPORTS EN FONDS PROPRES	433 000	24,90	453 000	19,55
10210000 APPORTS EN FP AVEC DP	20 000	1,15		
. 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	-153 868	-8,84	-208 524	-8,99
11900000 REPORT A NOUVEAU (DEBITEUR)	-153 868	-8,84	-208 524	-8,99
Excédent ou déficit de l'exercice	35 214	2,03	54 657	2,36
Situation nette (sous total)	334 346	19,23	299 132	12,91
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	334 346	19,23	299 132	12,91
FONDS REPORTEES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	796 036	45,78	1 138 640	49,15
19400000 FONDS DEDIES	796 036	45,78	1 138 640	49,15
TOTAL (II)	796 036	45,78	1 138 640	49,15
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	107 161	6,16	160 887	6,94
16421000 PGE CREDIT-COOP138711C/75000€	39 434	2,27	58 150	2,51
16431000 EMPRUNT FRANCE ACTIVE 100K			4 410	0,19
16440000 EMPRUNT BNP 60324490			1 933	0,08
16441000 PGE BNP	67 727	3,90	96 393	4,16
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 557	2,62	44 622	1,93
40100000 FOURNISSEURS	15 395	0,89	24 368	1,05
40810000 FOURN.FTS NON PARVEN	30 162	1,73	20 254	0,87
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	422 209	24,28	575 501	24,84
42110000 PERSONNEL			3 043	0,13
42120000 PERSONNEL NEW	836	0,05	786	0,03
42200000 CSE	16 226	0,93	16 184	0,70
42500000 NOTES DE FRAIS	147	0,01	1 949	0,08
42820000 PERSONNEL CONGES A PAYER	127 510	7,33	137 996	5,96
42860000 REMUNERATION A PAYER	15 371	0,88	22 627	0,98
42870000 Oppositions	373	0,02		
43110000 URSSAF	88 275	5,08	118 293	5,11
43710000 CAISSE DE RETRAITE HUMANIS	12 339	0,71	54 568	2,36
43780000 CAISSE DE PREVOYANCE HUMANIS	6 260	0,36	6 368	0,27
43781000 CAISSE PREV NC CHORUM	703	0,04	1 498	0,06
43790000 CAISSE MUTUELLE HARMONIE	6 987	0,40	7 062	0,30
43820000 CH.SOC.DETTE CONG.A	54 455	3,13	51 327	2,22
43860000 COTISATIONS SUR REMUNERATION A PAYER	7 385	0,42	8 036	0,35

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
44210000 Prélèvements à la source	4 654	0,27	5 159	0,22
44300000 SUBVENTIONS	13 936	0,80	103 530	4,47
44551000 TVA A DECAISSER	19 622	1,13		
44562000 TVA SUR IMMO			453	0,02
44571900 TVA COLLECTEE 20%			12 580	0,54
44587600 TVA EN ATTENTE SUR VENTES 20%	17 898	1,03	2 618	0,11
44710000 TAXE S/LES SALAIRES	6 883	0,40	6 730	0,29
44720000 FORM PRO CONTINUE	22 349	1,29	14 695	0,63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	23 658	1,36	6 065	0,26
41100000 CLIENTS	4 565	0,26	6 065	0,26
41910000 CLIENTS - AVANCES RECUES	19 093	1,10		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	9 727	0,56	91 874	3,97
48700000 PDTS CONST AVANCE	9 727	0,56	91 874	3,97
TOTAL (IV)	608 312	34,99	878 950	37,94
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 738 694	100,00	2 316 722	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													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		374 077				310 290				63 787		20,56	
70600900 PRESTATION AVEC TVA		374 077				310 290				63 787		20,56	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		676 131				1 142 960				-466 829		-40,83	
74010000 SUBVENTION EUROPE		135 215								135 215		N/S	
74022000 SUBVENTION ACSE NATIONAL		70 000				235 000				-165 000		-70,20	
74022500 SUBVENTION ACSE PREFECTURE		24 500				68 000				-43 500		-63,96	
74040000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL		11 000				11 500				-500		-4,34	
74060000 SUBVENTION COMMUNAUTE AGGLO		10 000				10 000				0 000		0,00	
74070000 SUBVENTION VILLE		600				2 055				-1 455		-70,79	
74080000 SUBV ETAB ORG PUBLICS		1 500								1 500		N/S	
74090000 SUBVENTION ENTREPR ORG PUBLICS						2 500				-2 500		-100,00	
74100000 SUBVENTION EXP PRIVEES, FONDATIONS		414 295				812 695				-398 400		-49,01	
74831000 EMPLOIS FRANCS		3 022				7 209				-4 187		-58,07	
74850000 AIDE ALTERNANCE		6 000				-6 000				12 000		200,00	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels		27 310				49 700				-22 390		-45,04	
75411000 DONS MANUELS PART. ASSO. ENTRE		27 310				49 700				-22 390		-45,04	
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières		1 450 085				1 130 003				320 082		28,33	
75510000 SUBVENTIONS POUR MISSIONS		710 814				621 056				89 758		14,45	
75515000 SUBV POUR MISSIONS PRIV		358 617				155 000				203 617		131,37	
75518000 CONTRIB MISSIONS FACTUREES		380 654				353 947				26 707		7,55	
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		41 214				34				41 180		N/S	
78175000 Reprise provision client		4 302								4 302		N/S	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES		84								84		N/S	
79140000 AVANTAGES EN NATURES		3 220				3 068				152		4,95	
79180000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION		33 608				-3 035				36 643		N/S	
Utilisations des fonds dédiés		1 138 640				1 338 242				-199 602		-14,91	
78990000 REPR FONDS DEDIES MISSIONS PUB		423 298				580 062				-156 764		-27,02	
78991000 REPRISE DE FONDS DEDIES		65 000								65 000		N/S	
78995000 REPR FONDS DEDIES MISSIONS PRI		202 334				465 288				-262 954		-56,50	
78995100 REPR FONDS DEDIES SUB PRIV		448 008				292 892				155 116		52,96	
Autres produits		3 330				12 188				-8 858		-72,67	
72100000 PRODUCTION IMMOBILISEE INCORPO						10 683				-10 683		-100,00	
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION		3 330				1 505				1 825		121,26	
Total des produits d'exploitation (I)		3 710 787				3 983 417				-272 630		-6,83	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		368 495				329 951				38 544		11,68	
60400900 FNP Sous-traitance Clichy Ozone - Allende		1 179				465				714		153,55	
60640000 FOURN.BUR.INFORMATIQ		5 064				3 038				2 026		66,69	
60640900 FOURN BUR INFORMATIQ TVA		6 268				5 546				722		13,02	
61109000 Sous Traitance TVA		4 465				4 000				465		11,63	
61320900 LOYER LOCAL PARIS -RUE CRIMEE		31 612				29 873				1 739		5,82	
61321000 LOYER LOCAL LILLE		835				916				-81		-8,83	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
61323000 LOCAL EVRY	755	699	56	8,01
61324000 Loyer Marseille	2 876	1 056	1 820	172,35
61325000 Loyer ROUBAIX	-700	1 288	-1 988	-154,34
61401500 Charges locatives Grigny	2 558	2 345	213	9,08
61401600 Charges locatives Strasbourg	1 736	1 619	117	7,23
61520000 ENTRETIEN ET REPARATION SUR BI	1 237	1 118	119	10,64
61555900 PRESTATION INFOGERANCE TVA	13 396	13 113	283	2,16
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	5 298	4 250	1 048	24,66
61800000 DOCUMENTATION		14	-14	-100,00
61800900 DOCUMENTATION TVA		153	-153	-100,00
61810900 ABONNEMENT TVA	1 012	553	459	83,00
61850900 FRAIS COLLOQUES SEMINIARES TVA	12 360	5 345	7 015	131,24
61880000 FRAIS DE FORMATION	10 454	10 589	-135	-1,26
61880900 FRAIS DE FORMATION TVA	3 070	4 230	-1 160	-27,41
62140000 Personnel détaché à l'entrepr		2 190	-2 190	-100,00
62260900 HONORAIRES COMPTABLES TVA	8 833	5 894	2 939	49,86
62261900 HONORAIRES CONSEILS GESTIONS T	3 575	18 090	-14 515	-80,23
62262900 HONORAIRES DIVERS TVA	51 894	50 923	971	1,91
62263900 Honoraire Paie	34 442	33 416	1 026	3,07
62270900 HONORAIRES CAC TVA	4 278	3 523	755	21,43
62300900 Prestation Com, Publ TVA	23 523		23 523	N/S
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	343	1 493	-1 150	-77,02
62360900 Catalogues et Imprimés TVA	1 191	875	316	36,11
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENT	33 712	30 666	3 046	9,93
62510900 VOYAGES ET DEPLACEMENT TVA	2 668	264	2 404	910,61
62570000 MISSIONS RECEPTIONS	7 667	10 756	-3 089	-28,71
62570900 RECEPTION AVEC TVA 10%	6 096	4 443	1 653	37,20
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	525	462	63	13,64
62620900 TELEPHONE TVA	70 780	64 586	6 194	9,59
62630000 HEBERGEMENT - REDEVANCES	240	220	20	9,09
62630900 HEBERGEMENT -REDEVANCES TVA	7 702	5 509	2 193	39,81
62780000 AUTRES FR.COMMIS.BAN	3 940	3 222	718	22,28
62810000 COTISATIONS	3 610	3 210	400	12,46
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	185 273	178 405	6 868	3,85
63110000 TAXE S/L ES SALAIRES	97 441	98 723	-1 282	-1,29
63121000 TAXE APPRENTISSAGE	1 541	1 340	201	15,00
63130000 FORM PRO CONTINUE	34 855	33 861	994	2,94
63520000 TVA NON RECUPERABLE A REVERSER	51 436	44 481	6 955	15,64
Salaires et traitements	1 638 643	1 638 304	339	0,02
64110000 SALAIRES & APPOINTEM	1 614 143	1 586 212	27 931	1,76
64111000 PROVISION SALAIRE	-9 571	12 091	-21 662	-179,15
64118000 PROVISION PRIME ET VARIABLE		5 000	-5 000	-100,00
64119000 AVANTAGE EN NATURE	3 220		3 220	N/S
64120000 PERSONNELS CONGES PAYES	-10 486	14 767	-25 253	-171,00
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	5 000		5 000	N/S
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	13 101	11 977	1 124	9,38
64142000 INDEMNITE DE RUPTURE NON SOUMI	23 236	9 984	13 252	132,73
64170000 INDEM ACTIVITE PARTIELLE		-1 727	1 727	-100,00
Charges sociales	644 087	611 215	32 872	5,38
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	439 272	415 400	23 872	5,75
64530000 COTISATIONS RETRAITES	87 842	85 019	2 823	3,32
64540000 COTISATIONS PREVOYANCE	33 592	32 080	1 512	4,71
64550000 COTISATION MUTUELLE	35 831	35 694	137	0,38
64560000 COTIS DEVELOPPEMENT PARITARISM	4 503	4 440	63	1,42
64580000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	3 128	-5 642	8 770	155,44
64581100 PROV SALAIRE A PAYER	-1 808	2 744	-4 552	-165,88
64581800 PROV POUR PRIME	3 471	5 681	-2 210	-38,89
64740000 Versement oeuvres sociales	16 224	15 893	331	2,08
64750000 Médecine du travail, pharmacie	3 415	8 537	-5 122	-59,99

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
64750900 Méd du travail, Pharmacie TVA	18 617	11 368	7 249	63,77
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 331	30 418	1 913	6,29
68111000 DOT. AMORT. INCORP.	27 065	25 303	1 762	6,96
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORE	4 405	5 114	-709	-13,85
68175000 Dépréciation créance client	860		860	N/S
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	796 036	1 138 640	-342 604	-30,08
68990000 DOT NON CONSO FONDS DEDIES MISSIONS PUB	270 126	423 298	-153 172	-36,18
68991000 DOT NON CONSO FONDS DEDIES	91 684	65 000	26 684	41,05
68995000 DOT NON CONSO FONDS DEDIES MISSIONS PRIV	231 699	202 334	29 365	14,51
68995100 DOT NON CONSO FONDS DEDIES PRI	202 527	448 008	-245 481	-54,78
Autres charges	6 991	90	6 901	N/S
65450000 Perte s/cr irr IES MED facture F0393 27/09/19	4 302		4 302	N/S
65880000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	2 689	90	2 599	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	3 671 855	3 927 023	-255 168	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	38 932	56 394	-17 462	-30,95
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	18	13	5	38,46
76800000 AUTRES PRODUITS FINA	18	13	5	38,46
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)	18	13	5	38,46
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 327	1 750	-423	-24,16
66112100 Interet PGE CCoop	678	766	-88	-11,48
66113100 INTERETS EMPRUNT FR ACTIVE 100	22	43	-21	-48,83
66114000 INTERETS D'EMPRUNTS BNP	2	154	-152	-98,69
66114100 INTERETS PGE BNP	625	787	-162	-20,57
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)	1 327	1 750	-423	-24,16
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 309	-1 738	429	24,68
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	37 623	54 657	-17 034	-31,16
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				

COMPTES 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	2 409		2 409		N/S
67120000 AMENDES ET PENALITES	2 409		2 409		N/S
Sur opérations en capital					
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions					
Total des charges exceptionnelles (VI)	2 409		2 409		N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 409		-2 409		N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)					
Impôts sur les bénéfices (VIII)					
Total des produits (I + III + V)	3 710 805	3 983 430	-272 625	-6,83	
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 675 591	3 928 773	-253 182	-6,43	
EXCEDENT OU DEFICIT	35 214	54 657	-19 443	-35,56	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Dons en nature		328 158			
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL		328 158			
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole		328 158			
TOTAL		328 158			

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 1ER JUILLET 2024

Le 1^{er} juillet 2024, à 10 heures, les membres de l'association VoisinMalin étaient invités à participer à l'assemblée générale sur convocation de la présidente, dans les locaux du CJD, 35 rue Saint-Sabin 75011 PARIS et en visioconférence en tant que de besoin.

A l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes 2023
- Rapport financier du trésorier,
- Rapport moral de la présidente,
- Rapport du commissaire aux comptes,
- Rémunération accordée aux membres du conseil d'administration,
- Renouvellement partiel du conseil d'administration,
- Questions diverses.

La présidente a transmis préalablement :

- les rapports du commissaire aux comptes sur les comptes 2023 ;
- le rapport financier et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;

Présents : Anne Charpy, Christine Nassiet-David, Lena Geitner, Denis Griponne, Jean-Maurice Vergnaud.

Absents : Cyrille Tassart, absent, a donné un pouvoir à Lena Geitner.

L'Assemblée était présidée par Anne Charpy, présidente de l'association.

Elle était assistée d'un secrétaire de séance, Jean-Maurice Vergnaud, trésorier de l'association.

Le commissaire aux comptes de l'association, M. Aimery de la Rochefoucauld assiste également à la séance.

Matthieu Eschwège, directeur administratif et financier, assistait à la séance.

Plus de la moitié des membres étaient présents ou représentés. L'assemblée a donc pu valablement délibérer, conformément aux statuts.

PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, ainsi que des rapports d'activité et financier

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises par les statuts,

après avoir entendu la lecture du rapport du commissaire aux comptes, du rapport moral et du rapport financier de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, se soldant par un bénéfice net de 54 657 € et un total de bilan de 2 316 722 €, tels qu'ils lui ont été présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports,

approuve le rapport moral sur les activités 2023 ainsi que le rapport financier,

décide d'affecter le déficit 2023 de 54 657 € au compte « Report à nouveau ».

En conséquence, elle **donne quitus** au bureau et aux administrateurs pour l'exécution de leurs mandats au cours dudit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.

DEUXIEME RESOLUTION

Approbation de la rémunération accordée aux membres du conseil d'administration

Le trésorier rappelle que les statuts autorisent la rémunération de dirigeants de droit de l'association dans le cadre légal tout en lui conservant son statut d'intérêt général.

L'association a perçu une moyenne annuelle supérieure à 200 k€ de ressources, hors financement public, au cours des 3 derniers exercices clos 2020 à 2022, ce qui permet à l'association de rémunérer un dirigeant de droit dans le cadre du régime légal.

Conformément aux termes de l'article 12 des statuts, il est demandé à l'assemblée générale d'approuver la rémunération versée à la présidente Mme Anne Charpy au titre de l'année 2023 :

- Rémunération brute versée : 61 k€,
- Avantage en nature de 3 k€ au titre de l'assurance perte d'emploi,
- Rémunération variable de 5 k€, à verser après approbation de la présente assemblée.

Il est proposé également à l'assemblée générale d'approuver la rémunération de la présidente Mme Anne Charpy pour l'année 2024 :

- Rémunération brute : fixe de 62 k€ + variable de 5 k€.
- Assurance perte d'emploi prise en charge par l'association représentant une valeur de 3 k€.

La présidente précise qu'elle ne perçoit pas d'autre rémunération de la part d'autres organismes sans but lucratif à quelque titre que ce soit.

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises par les statuts, **constate** que les ressources hors fonds publics perçues par l'association au cours des 3 derniers exercices permettent de rémunérer un dirigeant dans le cadre légal, **approuve** les rémunérations accordées à la présidente au titre de 2023, **approuve** la rémunération de la présidente prévue pour 2024.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.

TROISIEME RESOLUTION

Démission du conseil d'administration

La présidente rappelle que le conseil d'administration a acté la démission de Yazid Ikdoumi de son mandat d'administrateur de VoisinMalin en date du 20 février 2024. La présidente rappelle également que Yazid Ikdoumi ne souhaite pas conserver sa qualité de membre de l'association.

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises par les statuts,

constate la démission de M. Yazid Ikdoumi de son rôle d'administrateur, **révoque** son statut de membre de l'association.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.

QUATRIEME RESOLUTION

Election de nouveaux membres du conseil d'administration

Les mandats de mesdames Anne CHARPY et Christine NASSIET-DAVID, de monsieur Jean-Maurice VERGNAUD viennent à échéance lors de la présente assemblée. Les personnes concernées souhaitent présenter à nouveau leur candidature au conseil d'administration.

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises par les statuts, après avoir fait valoir que les candidats présentés sont éligibles,

nomment en qualité d'administrateurs pour une durée de trois ans :

mesdames Anne CHARPY et Christine NASSIET-DAVID, monsieur Jean-Maurice VERGNAUD.
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.

CINQUIEME RESOLUTION

Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

L'Assemblée Générale,

statuant dans les conditions de quorum et de majorité fixées par les statuts,

décide de donner tous pouvoirs au porteur d'un original, de copies ou d'extraits du procès-verbal tiré de la présente assemblée générale pour l'accomplissement de toutes formalités légales.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.


* * *

L'ordre du jour étant épuisé, la séance a été levée à 11h00.


Il est dressé le présent procès-verbal de la réunion, signé par la présidente de séance et le secrétaire de séance.

Paris, le 1^{er} juillet 2024.

La Présidente de séance
Mme Anne Charpy

DocuSigned by:

F8D530DDFC124DE...

Le Secrétaire de séance
Jean-Maurice Vergnaud

DocuSigned by:

7418B6002D344FE...

POUVOIR

Je soussigné :TASSART CYRILLE

demeurant à ...70 Chemin du Bruchet 26400 Mirabel-et-blacons ,

donne pouvoir à ..LÉNA GEITNER.....

Pour me représenter et prendre part aux votes en mon nom lors de l'assemblée générale ordinaire de l'association VoisinMalin qui se tiendra le 1^{er} juillet 2024 à 10 heures, dans les locaux du CJD, 35 rue Saint-Sabin 75011 PARIS.

Date et signature

