

ASSOCIATION Im'PACTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2024

GVA AUDIT

Société par Actions Simplifiée au capital de 50.000 € • Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris

Siège social : 105 Avenue Raymond Poincaré • CS 81691 • 75116 PARIS • Tél. +33 (0)1 45 00 76 00 • info@gva.fr • www.gva.fr
347 496 788 RCS Paris • NAF 6920 Z • Numéro d'identification intracommunautaire : FR 45 347 496 788

Une société du Groupe Alpha

BORDEAUX • LILLE • LYON • MARSEILLE • METZ • MONTPELLIER • NANTES • NOUMÉA • ORLÉANS • PARIS • ROUEN • SAINT-DENIS DE LA RÉUNION • TOULOUSE

Membre de UHY International, réseau de
cabinets indépendants d'audit et de conseil



Membre Indépendant
du Groupement Différence



Certifié ISO 9001
Version 2015

ASSOCIATION Im'PACTES**Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901****149, Rue de Sèvres
75015 PARIS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS****Exercice clos le 31 Décembre 2024**

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Im'PACTES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration qui se tient le même jour que l'Assemblée Générale d'approbation des comptes annuels.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 25 Avril 2025

Le Commissaire aux Comptes

GVA AUDIT



Bérengère SCHAAL

IMP'ACTES

Comptes annuels

31/12/2024

Kapstone
Kapstone
Kapstone

www.kapstone-group.com
Paris

Ce document contient 29 pages



Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Sommaire

0.1	Bilan Actif	3
0.2	Bilan Passif	4
0.3	Compte de résultat	5
0.4	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	7
1	<i>Annexe</i>	8
1.1	Annexes aux comptes annuels	9



Bilan Actif

Actif		Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst.techniques, mat.out.industriels				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations et créances rattachées	195 999		195 999	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
	TOTAL	195 999		195 999	
	Total I	195 999		195 999	
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	57 281		57 281	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	8 205		8 205	1 387
	TOTAL	65 487		65 487	1 387
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	2 077 899		2 077 899	541 514
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	15 654		15 654	1 620
	Total II	2 159 041		2 159 041	544 522
	Frais d'émission des emprunts III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	2 355 041		2 355 041	544 522
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan Passif

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	54 648	1 006
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	392 681	53 642
	Situation nette (sous-total)	447 330	54 648
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	447 330	54 648
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total I bis		
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	1 804 809	294 248
	Total II	1 804 809	294 248
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	999	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 040	165 740
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	51 860	29 884
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 000	
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
	Total IV	102 900	195 624
	Écart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	2 355 041	544 522
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		



Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	29 550	
	<i>dont ventes de dons en nature</i>	29 550	
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	100 000	50 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	62 003	4 360
	Mécénats	749 000	141 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	1 805 198	770 000
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 508	31
	Utilisations des fonds dédiés	294 248	9 000
	Autres produits	64	484
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		3 041 574	974 876
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	466 689	363 731
	Aides financières	49 561	86 600
	Impôts, taxes et versements assimilés	10 990	2 579
	Salaires et traitements	241 198	126 967
	Charges sociales	95 080	47 099
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	1 804 809	294 248
	Autres charges	3 012	7
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		2 671 343	921 234
1. Résultat d'exploitation (I-II)		370 230	53 642



Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	23 339	
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	23 339	
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		23 339	
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		393 570	53 642
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations 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 aux provisions	889	
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	889	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-889	
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		3 064 913	974 876
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		2 672 232	921 234
EXCÉDENT OU DÉFICIT		392 681	53 642
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature		27 408	21 900
Prestations en nature			
Bénévolat		231 517	54 000
Total		258 925	75 900
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		27 408	21 900
Prestations en nature			
Personnel bénévole		231 517	54 000
Total		258 925	75 900



Évaluation des contributions volontaires (Détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Évaluation des contributions volontaires en nature	31/12/2024	31/12/2023	%
Dons en nature	27 408,00	21 900,00	25.15
87000000 Dons en nature	27 408,00	21 900,00	25.15
Bénévolat	231 517,00	54 000,00	328.74
87500000 Bénévolat	231 517,00	54 000,00	328.74
Total contributions volontaires en nature	258 925,00	75 900,00	241.14
Mises à disposition gratuite de biens	27 408,00	21 900,00	25.15
86100000 Mise à disposition gratuite de biens	27 408,00	21 900,00	25.15
Personnel bénévole	231 517,00	54 000,00	328.74
86400000 Personnel bénévole	231 517,00	54 000,00	328.74
Total charges des contributions volontaires en nature	258 925,00	75 900,00	241.14
Total	0,00	0,00	NS



Kapstone

IMP'ACTES

31/12/2024

Comptes annuels

ASS IMP'ACTES

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture :
31/12/2024

Table des matières

1	Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre	3
1.1	Objet social	3
1.2	Missions sociales	3
1.3	Moyens mis en œuvre	4
2	Principes et méthodes comptables	5
3	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	6
3.1	Actif immobilisé	6
3.2	Actif circulant	7
3.3	Fonds propres	7
3.4	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	9
3.4.1	Provisions	9
3.4.2	Fonds dédiés	9
3.4.3	Précisions sur d'autres dettes	13
3.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	14
3.6	Compte de résultat	16
3.6.1	Contributions volontaires en nature	16
3.6.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	17
4	Informations relatives à la fiscalité	18
5	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	19
6	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	20
7	Informations relatives aux opérations de nature spécifique (informations optionnelles et conditionnées à la réalisation de l'opération)	21

1 Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre

1.1 Objet social

L'association Im'Pactes a pour objet de développer toute activité d'intérêt général à caractère scientifique, éducatif, social et culturel ayant pour ambition de favoriser, de développer et de promouvoir la santé, la scolarité et l'accès à la culture des enfants, adolescents et jeunes majeures, en priorité ceux victimes de violences, ou gravement malades en France et à l'étranger.

Elle pourra également réaliser, de manière générale, toutes opérations pouvant se rattacher directement ou indirectement en tout ou partie à l'objet social d'intérêt général décrit dans le paragraphe précédent ou de nature à en faciliter ou développer la réalisation.

L'association peut mettre en œuvre toutes actions en France ou à l'international, contribuant à cet objet, ainsi que tous moyens susceptibles de concourir à cet objet.

1.2 Missions sociales

Les missions sociales sont les suivantes :

- Accompagnement scolaire,
- Organisation d'événement culture,
- Attribution de bourses,
- Accueil et écoute des 5 à 18 ans,
- Contribution à la santé de tous.

1.3 Moyens mis en œuvre

Pour atteindre les buts exposés précédemment, l'Association pourra, notamment :

- Proposer des solutions d'accompagnement d'enfants victimes de violences ou de négligences et/ou pris en charge par l'aide sociale à l'enfance leur permettant d'accéder à un soutien psychologique et/ou scolaire ainsi qu'à des sorties culturelles, une aide à l'insertion professionnelle et à l'autonomie, ou partager des moments de convivialité ;
- Organiser et mener la création de "centres d'appui à l'enfance", en lien avec l'aide sociale à l'enfance chargés de prendre en charge la santé des enfants victimes de violences ou de négligences et/ou pris en charge en protection à l'enfance et de pouvoir y adjoindre un pôle social avec restaurants d'insertion ou solidaires, logements pour les jeunes vulnérables ;
- Faire appel à sa communauté de bénévoles ;
- Conclure tout partenariat avec des organismes publics ou privés non lucratifs ;
- Organiser tout événement de sensibilisation à la cause qu'elle défend ;
- Mettre en place des actions de plaidoyer ;
- Mettre en place des projets d'innovation et de recherches cliniques ou fondamentales à destination des enfants gravement malades afin d'améliorer leur qualité de vie ;
- De manière générale, conduire toutes autres activités et prestations de services ou de ventes de biens se situant dans le prolongement de ses activités.

2 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions 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

Indépendance des exercices

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

Informations relatives aux filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SCI IM' PACTES 931488811	1 000 €	99.90%	999 €		0 €	195 000 €
	(4 090) €	0 €	999 €		(4 090) €	
Observation : La SCI a été créée le 25/07/2024. Son premier exercice clôture au 31/12/2024 avec une perte. Il n'y a pas eu de dépréciation calculée sur la valeur des titres car il s'agit du premier exercice.						

3.2 Actif circulant

Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Location mobilière	25/01/2024	25/01/2025	8.17		
Assurance	01/07/2024	30/06/2025	178.69		
Evénement	01/09/2024	30/06/2025	14 812.52		
Evénement	01/01/2025	30/06/2025	652.80		

3.3 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	-	-	-	-		-		-
Report à nouveau	1 006	53 643	-	-		-		54 649
Excédent ou déficit de l'exercice	53 643	392 681	-	-	-	53 643	-	392 681
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-			-		-		-
Provisions réglementées	-			-		-		-
TOTAL	54 649	392 681	-	-	-	53 643	-	447 330

3.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

3.4.1 Provisions

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe une obligation juridique ou implicite envers un tiers, résultant d'événements passés, qui provoquera probablement ou certainement une sortie de ressources et dont l'évaluation peut être effectuée avec une fiabilité suffisante.

A défaut d'estimation fiable et/ou lorsque l'association et ses conseils estiment disposer d'arguments solides et pertinents à l'appui de son instruction des contentieux, aucune provision n'est comptabilisée.

3.4.2 Fonds dédiés

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

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs.

Subventions de fonctionnement

	A l'ouverture de l'exercice (19)	Reports (689)	Utilisation (789)		Transferts	A la clôture de l'exercice (19)	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Projet Street Art	32 816	84 643	32 816			84 643	
TOTAL	32 816	84 643	32 816	-		84 643	-

Contributions financières d'autres organismes

	A l'ouverture de l'exercice (19)	Reports (689)	Utilisation (789)		Transferts	A la clôture de l'exercice (19)	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Projet Bourses d'Etude	25 500	70 500	25 500			70 500	
Projet Centre de Santé	42 500	755 000	42 500			755 000	
Projet communication	903		903				
Projet Kits Avenir	860	860	860			860	
Projet Parrainage/Mentorat	23 623		23 623				
Projet soutien scolaire ALVEUS	73 715		73 715				
Projet Street Art	332		332				
Frais structure	63 000	54 302	63 000			54 302	
Parcours nutrition/EMTP		10 000				10 000	
Expression artistique Arlequin		20 000				20 000	
Permis de conduire		78 971				78 971	
Café des anciens		5 000				5 000	
Métiers de tes rêves		20 000				20 000	
Projets de recherche		25 000				25 000	
Formation		140 000				140 000	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

UAPED		36 000				36 000	
Santé Recherche (Action Tank)		11 912				11 912	
Soins palliatifs		105 000				105 000	
Loisirs pour tous		6 000				6 000	
Love for Livres		20 000				20 000	
Soutien MECS		32 851				32 851	
Malettes pédagogiques		10 000				10 000	
Insertion professionne lle		20 000				20 000	
TOTAL	230 433	1 320 215	230 433	-		1 320 215	-

Ressources liées à la générosité du public

	A l'ouverture de l'exercice (19)	Reports (689)	Utilisation (789)		Transferts	A la clôture de l'exercice (19)	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices"
Projet soutien scolaire ALVEUS	29 000	62 864	29 000			62 864	
Projet Street Art	1 700	5 500	1 700			5 500	
Parcours nutrition/EMTP		16 000				16 000	
Expression artistique Arlequin		7 000				7 000	
Kits Avenir		12 000				12 000	
Bourses d'études		7 000				7 000	
Permis de conduire		16 500				16 500	
Centre de santé		200 000				200 000	
Santé de Recherche (Action Tank)		48 088				48 088	
Projet Arbre de Noël		8 192				8 192	
Projet Loisirs pour tous		10 000				10 000	
Projet Love for Livres		69 500				69 500	
Projet Insertion professionnelle							
Projet application Asterya		50 000				50 000	
Frais de structure	300	20 793	300			20 793	
TOTAL	31 000	399 952	31 000	-		399 952	-

3.4.3 Précisions sur d'autres dettes

Subventions à reverser

Le poste « subvention à reverser » constate l'obligation de reversement de subventions lorsqu'il est établi de manière définitive que l'un ou plusieurs objectifs fixés dans la condition résolutoire contenue dans la convention d'attribution de subvention ne pourra (ont) être atteint (s).

3.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	195 000	195 000	
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	57 282	57 282	
	Autres	8 205	8 205	
Charges constatées d'avance		15 654	15 654	
TOTAL		276 141	276 141	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		1 000	1 000		
Fournisseurs et comptes rattachés		49 040	49 040		
Dettes fiscales et sociales		51 861	51 861		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		1 000	1 000		
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		102 901	102 901		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	

3.6 Compte de résultat

3.6.1 Contributions volontaires en nature

Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

Les méthodes de quantification et de valorisation retenues sont les suivantes :

- Les ressources reçues en nature par nature par l'entité sont :
- Utilisées pour les besoins de son activité ;
- Stockées,
- Vendues.

Les ventes des dons reçus en nature sont inscrites en produits en compte de résultat sous une rubrique spécifique.

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Obtenue :		
Bénévolat (19 488 heures x 11.88)		231 517
Billets Disneyland pour 1 journée, 2 parcs	100 billets x 119 euros	11 900
Billets Disneyland cadeaux	1 lot de cadeaux x 2 208	2 208
Billets Diving Centre aquatique	33 billets x 160 euros	5 280
Billets Beach Volleyball Stade Tour Eiffel	31 billets x 170 euros	5 270
Billets Judo Arena Champs de Mars	9 billets x 150 euros	1 350
Billets Volleyball Arena Paris	10 billets x 140	1 400
Street Art	24 lots pour 29 550 €	29 550
TOTAL		288 475

3.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	7 800	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	7 800	

4 Informations relatives à la fiscalité

Deux comptes livrets ont été ouverts auprès de la Société Générale au cours de l'année 2024.

Les montants disponibles s'élèvent à 954 0009,88 € et 799 000,96 € au 31/12/2024. Les deux comptes ont généré des intérêts à hauteur de 23 340 € au 31/12/2024.

Ces derniers sont imposés au taux de 24%, soit 5 602 €.

5 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et Techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	7	

6 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Le montant des engagements reçus des mécènes sur l'exercice 2024 s'élève à

3 708 920 €.

2 Informations relatives aux opérations de nature spécifique

Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger :

Etat du contributeur	Montant valorisation l'avantage ou ressource	ou de la
Belgique	675 000	
Emirats Arabes Unis	100 000	
TOTAL	775 000	

La version détaillée de l'état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger que l'association doit établir en application du Règlement 2022-04 du 30 juin 2022 est mise à disposition du public au siège de l'associations sur demande à la Direction financière de l'association.