



FEDERATION DES ŒUVRES LAÏQUES DE HAUTE-SAVOIE

Association Loi 1901

3 Avenue de la Plaine
74008 ANNECY CEDEX

Rapport du Commissaire aux Comptes

Exercice clos
Le 31 décembre 2024



FEDERATION DES ŒUVRES LAÏQUES DE HAUTE-SAVOIE
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale,

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 Fédération des Œuvres Laïques de Haute-Savoie 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 1er 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.



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 financier et les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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.

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.

Saint-Etienne, le 6 Juin 2025

Le Commissaire aux Comptes



EXCO Loire
Fabrice RABERIN



Fédération des Œuvres Laïques 74

EXCO LOIRE
 ZI Molina la Chazotte Sud
 108 rue de l'Avenir - BP 178
 42004 ST ETIENNE CEDEX 1
 Tel 04 77 47 64 30 Fax 04 77 47 64 50

Compte de résultat au 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT	2024	2023	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation				
Cotisations cartes confédérales	189 819	192 605	- 2 786	-1,4%
Vente de biens / marchandises	122 835	103 317	19 518	18,9%
Vente de prestations de service	24 145 212	22 571 489	1 573 723	7,0%
Concours Publics - Produits activités règlementaires ESSMS	6 209 612	5 369 343	840 269	15,6%
Concours Publics - Dispositifs d'urgence	3 702 828	3 890 363	- 187 535	-4,8%
Concours Publics - Autres actions sociales	1 395 178	1 190 072	205 105	17,2%
Subventions de fonctionnement	607 302	622 128	- 14 826	-2,4%
Subventions aides à l'emploi	24 343	15 069	9 274	61,5%
Subventions financements actions sociales	-	-	-	-
Reprises sur provisions, amortissements	247 444	119 927	127 517	106,3%
Transferts de charges	66 420	94 479	- 28 059	-29,7%
utilisation des fonds dédiés	986 064	795 045	191 019	24,0%
Autres produits	108 934	97 144	11 790	12,1%
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	37 805 990	35 060 980	2 745 011	7,8%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	80 035	66 846	13 189	19,7%
Variation de Stocks de marchandises	- 1 954	2 132	- 4 086	-191,6%
Autres achats	7 843 015	7 533 940	309 074	4,1%
Charges externes	8 221 476	7 640 482	580 995	7,6%
Impôts Taxes Versements Assimilés	1 414 083	1 236 430	177 653	14,4%
Salaires et traitements	14 066 831	12 727 442	1 339 389	10,5%
Charges sociales	4 436 216	3 854 480	581 736	15,1%
Dotations aux amortissements, provisions et engagements				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	849 332	718 313	131 019	18,2%
sur actifs circulants : dotations aux provisions	22 109	10 925	11 184	102,4%
pour risques et charges : dotations aux provisions	4 282	133 397	- 129 115	-96,8%
Reports en fonds dédiés	1 130 996	986 064	144 932	14,7%
Autres charges	602 865	581 489	21 376	3,7%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	38 669 287	35 491 942	3 177 345	9,0%
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 863 296	- 430 962	- 432 334	100,3%
Produits Financiers (III)	16 710	21 678	- 4 968	-22,9%
Charges Financières (IV)	19 560	19 617	- 57	-0,3%
Résultat financier (III-IV)	- 2 850	2 061	- 4 912	-238,3%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)	- 866 147	- 428 901	- 437 246	101,9%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	56 933	1 000	55 933	5593,3%
Produits exceptionnels sur opérations en capital	290 738	285 415	5 323	1,9%
Reprise sur provisions et transferts de charges	-	-	-	-
Produits exceptionnels TOTAL V	347 671	286 415	61 256	32,0%
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 715	952	2 763	290,2%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-	-	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-	-	-
Charges exceptionnelles TOTAL VI	3 715	952	2 763	59,5%
Résultat exceptionnel (V-VI)	343 956	285 463	58 493	20,5%
Impôts sur les bénéfices (sur produits financiers) (VIII)	3 982	3 223	759	23,5%
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	38 170 371	35 369 073	2 801 298	7,9%
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII)	38 696 544	35 515 734	3 180 810	9,0%
EXCEDENT OU DEFICIT	- 526 172	- 146 661	- 379 512	258,8%
Dont résultat structures en gestion directe - 650 544 - 117 169				
Dont résultat structures en gestion contrôlée 124 372 - 29 492				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE-CHARGES	297 224	298 636	- 1 412	
VALORISATION DES MISES A DISPOSITION GRACIEUSES	177 186	177 186	-	
VALORISATION DU BENEVOLAT	120 038	121 450	- 1 412	-1,2%

4597

4770h



Fédération des Œuvres Laïques 74

Bilan Actif au 31/12/2024

	ACTIF	2024			2023	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortis. ou provision	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations Incorporelles						
	Concessions brevets licences logiciels	315 887	225 149	90 738	74 008	16 730	22,6%
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Immobilisations Corporelles						
	Terrains	1 167 011	692 245	474 767	480 074	- 5 308	-1,1%
	Constructions Agencements	14 703 190	10 282 125	4 421 065	3 709 765	711 300	19,2%
	Matériel Outillage Mobilier	3 356 209	2 829 861	526 348	472 233	54 115	11,5%
	Aménagement agencement divers	2 984 082	2 011 383	972 699	779 814	192 885	24,7%
	Matériel de transport	1 096 993	940 007	156 986	139 703	17 283	12,4%
	Matériel de bureau et informatique	506 301	365 077	141 224	93 022	48 202	51,8%
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	66 924		66 924	912 988	- 846 064	-92,7%
	Immobilisations Financières						
	Participations SCI	5 030 100	1 000 000	4 030 100	4 030 000	100	0,0%
	Créances rattachées à des participations	-		-	-	-	
	Autres titres immobilisés	2 920	-	2 920	2 912	8	0,3%
	Prêts						
	Dépôts et Cautionnements	127 443	-	127 443	117 720	9 723	8,3%
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL I	29 357 061	18 345 848	11 011 213	10 812 239	198 974	1,8%
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours	43 274		43 274	41 320	1 954	4,7%
	Créances						
	Créances usagers et comptes rattachés	2 905 556	174 490	2 731 066	3 005 569	- 274 503	-9,1%
	Avances & acomptes versés/commandes	45 151		45 151	103 893	- 58 742	-56,5%
	Créances sociales	49 658		49 658	28 623	21 035	73,5%
	Créances fiscales	202		202	3 490	- 3 288	-94,2%
	Régies d'avances (a)	89 115		89 115	85 987	3 128	3,6%
	Autres Créances	366 048		366 048	257 853	108 195	42,0%
	Valeurs mobilières de placements	-	-	-	-	-	
	Disponibilités (a)	3 605 192		3 605 192	4 542 497	- 937 305	-20,6%
	Charges Constatées d'Avance	118 138		118 138	127 737	- 9 598	-7,5%
	TOTAL II	7 222 335	174 490	7 047 845	8 196 969	- 1 149 124	-14,0%
	Frais d'émission des emprunts (III)						
Comptes de régularisations	Primes de remboursement des emprunt (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	36 579 396	18 520 338	18 059 058	19 009 208	- 950 150	-5,0%



Fédération des Œuvres Laïques 74

EXCO LOIRE
 ZI Molina la Chazotte Sud
 108 rue de l'Avenir - BP 178
 42004 ST ETIENNE CEDEX 1
 Tel 04 77 47 64 35 Fax 04 77 47 64 50

Bilan Passif au 31/12/2024

	PASSIF	2024	2023	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise	1 413 445	1 413 445	-	
	Fonds propres statutaires et complémentaires	-	-	-	
	Subventions d'investissements renouvelables	-	-	-	
	Ecart de réévaluation	-	-	-	
	Réserves				
	<i>Réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>				
	Réserves affectés à l'investissement	178 360	178 360	-	
	Réserves pour couverture du BFR	45 739	45 739	-	
	Réserves de compensation des déficits	17 393	17 393	-	
	Réserves de compensation des amortissements	38 876	38 876	-	
	<i>Réserves pour projet de l'entité</i>				
	Autres réserves	110 652	110 652	-	
	Report à nouveau				
	<i>Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>				
PROVISIONS ET FONDS DEDIES	Dépenses non opposables aux tiers financeurs	- 287 451	- 191 976	- 95 475	49,7%
	Résultats sous contrôle des tiers financeurs	- 76 514	- 49 626	- 26 888	54,2%
	<i>dont report à nouveau pour projet de l'entité</i>				
	Dépenses refusées par les autorités de tarification ou inopposables	- 136 511	- 133 908	- 2 603	1,9%
	Report à nouveau de gestion propre	5 904 453	5 926 147	- 21 694	-0,4%
	Résultat de l'exercice	- 526 172	- 146 661	- 379 511	258,8%
	<i>Dont résultat de l'exercice structures en gestion directe</i>	- 650 544	- 117 169	- 533 375	455,2%
	<i>Dont résultat de l'exercice structures en gestion contrôlée</i>	124 372	- 29 492	153 864	-521,7%
	SITUATION NETTE (sous total)	6 682 270	7 208 441	- 526 171	-7,3%
	Fonds propres consommables	-	-		
	Subvention d'investissement non renouvelée	1 887 642	1 370 518	517 123	37,7%
	Provision Réglementées (ESSMS)	2 000	2 000	-	
	TOTAL I	8 571 912	8 580 960	- 9 048	-0,1%
	FONDS REPORTES ET DEDIES				
DETTES	Fonds dédiés sur subventions dispositifs d'urgences	1 125 763	967 857	157 906	16,3%
	Fonds dédiés sur autres ressources	5 880	18 207	- 12 327	-67,7%
	TOTAL II	1 131 642	986 064	145 578	14,8%
	PROVISIONS				
	Provision pour risques	181 916	268 271	- 86 355	-32,2%
	Provision pour charges	1 108 655	1 248 570	- 139 915	-11,2%
	TOTAL III	1 290 571	1 516 841	- 226 270	-14,9%
	DETTES				
	Emprunts & dettes auprès d'établissements de crédit	1 363 558	1 539 027	- 175 469	-11,4%
	Emprunts & dettes financières diverses	18 018	6 109	11 910	195,0%
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 236 893	2 008 337	- 771 444	-38,4%
	Usagers avances et acomptes reçus	568 589	454 848	113 740	25,0%
	Dettes sociales	2 514 660	2 337 197	177 463	7,6%
	Dettes fiscales	443 073	426 225	16 849	4,0%
	Dettes sur immobilisations & Comptes rattachés	105 786	243 028	- 137 242	-56,5%
	Autres Dettes	201 076	270 749	- 69 673	-25,7%
Comptes de régularisations	Produits constatés d'avance	613 279	639 824	- 26 545	-4,1%
	TOTAL IV	7 064 933	7 925 343	- 860 410	-10,9%
	Ecart de conversion passif	-	-	-	
	TOTAL PASSIF	18 059 058	19 009 208	- 950 150	-5,0%



AFFECTATION DES RESULTATS ADMINISTRATIFS 2024 DU SECTEUR SOCIAL

			Résultats Comptables	Reprises excédents des exercices précédents	Dépenses non opposables (Provisions congrés payés, prime précarité et retraites)	Résultats administratifs 2024 à affecter	Proposition d'affectation des résultats administratifs						
Etablissements	Dépenses	Recettes					Réserves			Report à nouveau			
							Affectées à l'Investissement	Réserve de trésorerie	Réserve de compensation des déficits	Réduction des charges d'exploitation	Financement des mesures d'exploitation	Report à nouveau déficiaire	Dépenses refusées - Report à nouveau déficiaire
DDAMIE	2 186 023,65	2 276 856,24	90 832,59	- 63 538,19	- 6 595,80	20 698,60			20 698,60				
AMIE	2 211 082,29	2 215 037,28	3 954,99	- 19 587,59	9 113,08	- 6 519,52						- 6 519,52	
CADA 74	980 914,13	998 715,98	17 801,85	- 7 000,00	- 2 152,27	8 649,58			8 649,58				
CADA 73	655 295,65	661 120,03	5 824,38	- 22 708,95	5 954,08	- 10 930,49						- 10 930,49	
SRP	94 579,37	96 432,38	1 853,01	1 079,80	- 2 213,84	718,97			718,97				
TOTAL	6 127 895,09	6 248 161,91	120 266,82	- 111 754,93	4 105,25	12 617,14	-	-	30 067,15	-	-	- 17 450,01	-



TABLEAU DES AFFECTATIONS DE RESULTAT

ANNEE 2024

Le résultat comptable de l'exercice 2024 est de : - **526 172,25**

Il se décompose en :

Résultat propre FOL 74	-	650 544,32
- Résultat en instance DDAMIE		84 236,79 €
- Résultat en instance AMIE		13 068,07 €
- Résultat en instance CADA 74		15 649,58 €
- Résultat en instance CADA 73		11 778,46 €
- Résultat en instance SRP		-360,83 €

Résultat gestion contrôlée **124 372,07** *

* Dont +57 482,21 € en instance d'affectation tiers financeurs

* Dont -95 475,46 € provisions congés payés et retraites

Le Bureau propose d'affecter le résultat 2024 comme suit :

Affectations	débit	crédit
- Report à nouveau *	- 650 544,32	
- Résultats comptable sous contrôle de tiers financeurs	120 266,82	
- Dépenses non opposables congés payés/retraites	4 105,25	
Sous-total affectation :	- 526 172,25	-
Montants affectés :	526 172,25	

* le résultat propre FOL74 n'inclut plus le service AMIE

Annexe des comptes FOL 74

Au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024 dont le total est de **18 059 058 €**, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste dont le total des produits est de **38 170 371 €** et présentant un déficit de **526 172 €**.

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois, ce dernier coïncide avec l'année civile soit du 1^{er} janvier au 31 décembre.

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

1. Faits majeurs de l'exercice et Principes comptables

1.1. Principaux évènements de l'exercice.

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

- Nouvelle convention en gestion directe avec la mairie de Lugrin depuis début mai 2024
- Nouvelle convention en gestion directe avec la mairie de Sales depuis début septembre 2024
- Nouvelle convention en gestion directe avec la mairie de Andilly depuis début septembre 2024
- Arrêt des colonies de vacances à Audierne sur décision de la Mairie.

1.2. Cadre légal de référence

Les comptes annuels de la Fédération des Œuvres Laïques de Haute Savoie (FOL 74) sont présentés conformément aux dispositions et dérogations précisées par les textes suivants :

- Les comptes de l'association sont établis conformément aux règlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations et ANC n°2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux comptes annuels des activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- L'avis ANC N°2007-05 du 4 mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R. 314-1 du code de l'action sociale et des familles appliquant l'instruction budgétaire et comptable M22, ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés qui appliquent les règlements ANC n°2014-03, n°2014-03 et n°2019-04.
- Les comptes administratifs des établissements, établis selon les principes comptables prévus par l'article R 314-81 du CASF, ont été retraités afin d'obtenir les comptes sociaux conformes aux règlements sus visés. Le tableau de passage des comptes sociaux aux comptes administratifs est présenté dans le tableau n°3.2.2 de l'annexe comptable.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

1.3. Dérogation comptable

Les produits d'affiliations correspondant à la période scolaire 2024/2025 facturés en 2024 ont été comptabilisés pour leur totalité en produits constatés d'avance au 31/12/2024 pour un montant de 116 931 euros. Ces produits d'affiliations figureront dans le compte de résultat de l'exercice 2025.

2. Information générales complémentaires

2.1. Principes généraux

La FOL 74 est une association loi 1901 qui gère multiples activités recouvrant les domaines de l'accueil de classes, familles et groupes au travers de séjours et vacances thématiques, la gestion de sa vie fédérative et l'animation de son réseau. Elle œuvre également dans le secteur social (aide aux personnes en difficultés) et le secteur sportif. Le secteur accueil comprend onze centres permanents dont la comptabilité est centralisée au siège.

Au sein du secteur social, la FOL 74 gère cinq établissements relevant des activités réglementées sociales et médico-sociales.

Centres permanents secteur accueil

Les Puisots (74000)	La Metraliere (74570)
Neig'alpes & Creil'Alpes (74300)	Le Razay (44420)
Montvauthier (74310)	Les Myrtes (83380)
L'Isle d'Aulps (74430)	Les Colombes (83700)
Taussat (33148)	Les Genévriers (83700)
Le Nid (74490)	

Etablissements sociaux et médico-sociaux

Centre Accueil Demandeur Asile 73 (CADA 73)
Centre Accueil Demandeur Asile 74 (CADA 74)
Accueil Mineurs Isolés Etrangers (AMIE)
Dispositif Accueil Mineurs Isolés Etrangers (DDAMIE)
Service Réparation Pénale (SRP)

Les comptes présentés, cumulent les comptabilités de tous ces établissements et des activités gérées au siège social. Les prestations réciproques sont neutralisées en fin d'année et ne sont pas présentées au compte de résultat général. Il en est de même pour les comptes de tiers et de liaison inter établissements qui ne sont pas présentés au bilan.

2.2. Régime fiscal

L'association, dont la gestion est désintéressée, bénéficie du régime dérogatoire exposé dans les instructions fiscales du 15 septembre 1998 et 16 février 1999 puis celle du 18 décembre 2006 relatives aux organismes sans but lucratif. Ce caractère désintéresse a été confirmé et conforté par un audit fiscal réalisé en fin d'année 2017.

L'association est cependant redevable des impôts commerciaux pour ses secteurs fiscalisés dans sa gestion qui comprennent : Le gîte à Montvauthier ; Le village de gîte « Les Genévriers » ; le village plein air camping et bar « Le Razay » ; l'activité de location de matériel ski de fond et de location meublée aux Glières(Chalet Vauthey),

3. Informations relatives au bilan

3.1. Actif

3.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

3.1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires et frais d'acquisition des immobilisations inclus).

Les ensembles immobiliers ont été décomposés en conformité avec le règlement comptable CRC 2004-06 (définition, comptabilisation et évaluation des actifs) applicable depuis le 01/01/2005.

Ce règlement a été intégré dans le Plan Comptable Général (ANC 2014-03) applicable depuis les exercices clos à partir du 16/10/2014.

Les coûts d'emprunt encourus pendant la période de construction d'un actif éligible ne sont pas incorporés dans son coût (Règlement CRC 2004-06 intégré dans le PCG).

Libellé	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions	Acquisitions / Diminutions par virement de poste à poste	Diminutions par mise hors service	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations Incorporelles					
- Droit au bail	-	-		-	-
- Logiciels, licences	251 487	28 428	35 972		315 887
Total Immobilisations Incorporelles	251 487	28 428	35 972	-	315 887
Immobilisations Corporelles					
- Terrains, aménagements terrains	1 167 012				1 167 012
- Constructions	5 740 845				5 740 845
- Aménagement constructions	7 823 297	426 100	701 803		8 951 200
- Construction, aménagements sur sol d'autrui	22 847			11 702	11 145
- Matériel techniques	3 171 095	160 700	36 965		3 368 760
- Aménagements, agencements divers	2 670 142	313 940		12 551	2 971 531
- Matériel de transport	1 047 947	49 046			1 096 993
- Matériel de bureaux et informatiques	397 649	40 611	71 325	3 284	506 301
- Immobilisations en-cours	-				-
- Acomptes versés sur immobilisations	912 988		- 846 064		66 924
Total Immobilisations Corporelles	22 953 821	990 397	- 35 971	27 537	23 880 710
TOTAL GENERAL	23 205 308	1 018 826	0	27 537	24 196 597

3.1.3. Tableau de variations des immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (méthode des coûts historiques).

3.1.4. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont valorisées selon la méthode historique du premier entré premier sorti (méthode FIFO).

Lorsque la valeur du portefeuille au 31 décembre est inférieure à sa valeur historique, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

<i>Types d'immobilisations (en euros)</i>	<i>Valeur brute à l'ouverture de l'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Diminutions</i>	<i>Valeur brute à la clôture de l'exercice</i>
Participations SCI	5 030 000	100		5 030 100
Créances rattachées à des participations	-			-
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	-			-
Autres titres immobilisés	2 912	8		2 920
Dépôts et cautionnements	117 720	16 584	6 861	127 443
Compte à terme garantie BP				-
TOTAL	5 150 632	16 692	6 861	5 160 463

3.1.5. Tableau de variations des amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire, sur la durée de vie estimée des actifs concernés.

Libellé	<i>Amortissements cumulés au début de l'exercice</i>	<i>Augmentations : dotations de l'exercice</i>	<i>Diminutions d'amortissements de l'exercice</i>	<i>Amortissements cumulés à la fin de l'exercice</i>
Immobilisations Incorporelles				
- Amortissements Droit au bail	-	-	-	-
- Amortissements Logiciels, licences	176 758	48 391		225 149
Total Immobilisations Incorporelles	176 758	48 391	-	225 149
Immobilisations Corporelles				
- Amort.Terrains, aménagements terrains	686 937	5 308		692 245
- Amortissements Constructions	4 279 522	109 478		4 389 000
- Amort.Aménagement constructions	5 578 015	303 965		5 881 980
- Amort.Construction, aménag. sur sol d'autrui	19 687	1 300	9 842	11 145
- Amortissements Matériel techniques	2 698 863	145 810	14 811	2 829 862
- Amort.Aménagements, agencements divers	1 890 328	121 055		2 011 383
- Amortissements Matériel de transport	908 244	51 011	19 248	940 007
- Amort.Matériel de bureaux et informatiques	305 347	63 014	3 284	365 077
Total Immobilisations Corporelles	16 366 944	800 941	47 185	17 120 700
TOTAL GENERAL	16 543 702	849 332	47 185	17 345 849

3.1.6. Durée d'amortissement linéaire

Comptes	Nature de l'immobilisation	Durées amortissements	
		FOL	Ets sociaux et médico-sociaux
21200000	Aménagement de terrain : Goudronnage, dallage, clôtures, réseau d'assainissement, jeux extérieurs	10 ans (Montagnes) ou 15 ans (centres mer/océan)	10 ou 15 ans
21310000	Réhabilitation de construction	33 ans	33 ans
21310000	Construction du Siège : Structure et ouvrage assimilé : Gros œuvre, VRD, Architecte, Coordination, Charpentes, Menuiserie, Peinture, Vitrierie, Toiture, isolation	40 ans	40 ans
21310000	Structure et ouvrage assimilé SIEGE FOL	50 ans	50 ans
21310000	Menuiseries extérieures	25 ans	25 ans
21310000	Chauffage, étanchéité, toiture, ravalement, plomberie et carrelages	20 ans	20 ans
21310000	Electricité	15 ans	15 ans
21350000	Agencement et aménagement :		
21350000	Chauffage, étanchéité, toiture, ravalement, plomberie et sanitaires	20 ans	20 ans
21350000	Electricité	15 ans	15 ans
21350000	Aménagements : Peinture (5 ans), carrelages, faux plafonds, menuiserie, chambres froides, câblage, VMC, standard	10 ans	10 ans
21352000	Mise en conformité	5 à 10 ans	5 à 10 ans
21358000	Piscine	5 à 15 ans	
21501000	Matériel d'entretien	4 ou 10 ans	3 ou 10 ans
21503000	Matériel de cuisine et Electroménager	5 ou 10 ans	3 à 5 ans
21504000	Matériel de literie	4 à 5 ans	3 à 5 ans
21505000	Matériel et mobilier	5 à 10 ans	4 à 5 ans
21506000	Vaisselle	3 ans	3 ans
21507000	Lingerie	3 à 4 ans	3 à 4 ans
21508000	Matériel de camping	4 ans	4 ans
21509000	Matériel éducatif (Jeux extérieurs 10ans)	4 à 5 ans	3 à 4 ans
21511000	Matériel audiovisuel	5 à 10 ans	3 à 10 ans
21512 -15	Matériel d'animation (vélo, ski, bateaux, motos)	3 à 6 ans	3 à 5 ans
21810000	Aménagements - Agencements (Il faut tenir compte des conventions qui lient la FOL avec ses partenaires pour ne pas dépasser la durée de celles-ci)	4 à 10 ans	4 à 10 ans
21810000	Aménagements - Chauffage, réfection, Plomberie et sanitaires	20 ans	
21810000	Aménagements - Electricité SSI, Chalets	15 ans	
21810000	Aménagements - Mobil-home	10 ans	
21820000	Matériel de transport	5 ans	5 à 7 ans
21830000	Matériel de bureau	3 à 10 ans	3 à 10 ans
21831000	Matériel informatique	3 à 5 ans	3 ans

3.1.7. Evaluation des stocks

Les produits destinés à la vente sont les stocks d'alimentation et de boissons.

Les stocks sont évalués au plus faible de leur coût et de la valeur nette de réalisation. La valeur nette de réalisation correspond au prix de vente estimé dans le cours normal de l'activité, diminué des coûts attendus pour la réalisation de la vente. Certains stocks ne sont pas destinés à être revendus. Il s'agit en particulier des stocks de fourniture de bureau et d'entretien, ils sont valorisés à leur coût unitaire d'achat.

En fonction des stocks, le coût est déterminé en utilisant soit la méthode du premier entré / premier sortie soit en utilisant la méthode du coût moyen pondéré.

A la clôture, un inventaire physique des stocks est réalisé et valorisé par chacun des Responsables de centre.

Une dépréciation est enregistrée lorsque la valeur nette de réalisation est inférieure au coût.

3.1.8. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances	Montant brut (en euros)	Liquidité de l'actif	
		Échéance à moins d'1 an	Échéance à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé	127 443	-	127 443
Créances rattachées à des participations	-		-
Dépôts et cautionnements	127 443		127 443
Compte à terme BP			
Créances de l'actif circulant	3 573 869	3 573 869	-
Avances et acomptes versés sur commandes	45 151	45 151	
Créances usagers et comptes rattachés	2 672 417	2 672 417	
Usagers douteux ou litigieux	233 139	233 139	
Créances sociales	49 658	49 658	
Créances fiscales	202	202	
Autres Créances	455 163	455 163	
Charges constatées d'avance	118 138	118 138	
TOTAL	3 701 312	3 573 869	127 443

3.1.9. Détail créances usagers et comptes rattachés (douteux compris)

- Usagers FOL : 2 517 470 Euros
- Usagers colonies et centres aérés : 271 334 Euros
- Usagers USEP et Affiliations : 44 213 Euros
- Usagers Formation : 72 539 Euros

3.1.10. Détail usagers douteux et litigieux

- Usagers douteux FOL : 168 480 Euros *
- Usagers douteurs colonies et centres aérés : 64 659 Euros

* dont 99 229 euros France Loisirs éducation (créance étalée sur ordonnance du TGI du 13/02/2018 : 88 000 euros à moins d'un 1 an et 14 1472 euros de janvier 2020 à février 2020 mais non respectée à compter de juillet 2018).

3.1.11. Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2024
Créances rattachées à des participations	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	
Créances sociales et fiscales	
Autres créances	266 944
Valeurs mobilière de placement	
Disponibilités	
Total produits à recevoir	266 944

Détail des produits à recevoir	31/12/2024
Autres créances - Mairie retard travaux Puisots	52 683
Autres créances - Assurances reversement	17 941
Autres créances - CCAS Montreuil Noël	51 213
Autres créances - Annemasse Aglo SECRD	-
Autres créances - DDETS VAE Migrants	
Autres créances - CAF	59 553
Autres créances - DDETS AVDL	8 100
Autres créances - Participation Mairie CLSH	46 206
Autres créances - Autres remboursements à recevoir	31 248
Total	266 944

3.1.12. Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	31/12/2024
Charges d'exploitation *	118 138
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total charges constatées d'avance	118 138

* dont 27 346 euros relatifs aux assurances 2025 de l'APAC, 12 668 euros relatifs aux brochures Ufoval 2025 et 10 911€ de transport classes 2025.

3.2. Passif

3.2.1. Variation des fonds associatifs

Tableau de variation des fonds propres						
	Montant en début d'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Affectation des résultats	Virement de poste à poste	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	1 413 445					1 413 445
Fonds propres avec droit de reprise	0					0
Ecart de réévaluation	0					0
Fonds propres	1 413 445	0	0	0	0	1 413 445
Excédents affectés à l'investissement	178 360					178 360
Réserves pour couverture du BFR	45 739					45 739
Réserves de compensation des déficits	17 393					17 393
Réserve de compensation des amortissements	38 876					38 876
Réserves des activités sociales et médico-sociales	280 368	0	0	0	0	280 368
Autres réserves en gestion propre	110 652					110 652
Réserves	391 019	0	26 230	0	0	391 019
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-191 976	-95 475				-287 451
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	-49 625	-88 880	-61 991			-76 514
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales	-241 601	-184 355	-61 991	0	0	-363 965
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	-133 908	-2 602				-136 510
Report à nouveau (gestion directe)	5 926 147	-21 694				5 904 453
Report à nouveau des autres activités	5 792 239	-24 296	0	0	0	5 767 943
	0					0
Report à nouveau	5 550 638	-208 651	-61 991	0	0	5 403 979
Résultat de l'exercice	-146 661	-526 172		146 661		-526 172
<i>dont résultats des activités sociales et médico-sociales</i>	<i>-117 169</i>	<i>-650 544</i>		<i>117 169</i>		<i>-650 544</i>
<i>dont résultats en gestion directe</i>	<i>-29 492</i>	<i>124 372</i>		<i>29 492</i>		<i>124 372</i>
Subventions d'investissement	1 370 518	517 123				1 887 641
Provisions réglementées	2 000					2 000
Total des fonds associatifs	8 580 959	-217 700	-61 991	146 661	0	8 571 912

3.2.2. Tableau de passage des comptes sociaux aux comptes administratifs et proposition d'affectation des résultats

Etablissements	Dépenses	Recettes	Résultats Comptables 2024	Reprises excédents des exercices précédents	Dépenses non opposables (Provisions congés payés, prime précarité et retraites)	Résultats administratifs 2024 à affecter
DDAMIE	2 186 023,65	2 276 856,24	90 832,59	- 63 538,19	- 6 595,80	20 698,60
AMIE	2 211 082,29	2 215 037,28	3 954,99	- 19 587,59	9 113,08	- 6 519,52
CADA 74	980 914,13	998 715,98	17 801,85	- 7 000,00	- 2 152,27	8 649,58
CADA 73	655 295,65	661 120,03	5 824,38	- 22 708,95	5 954,08	- 10 930,49
SRP	94 579,37	96 432,38	1 853,01	1 079,80	- 2 213,84	718,97
TOTAL	6 127 895,09	6 248 161,91	120 266,82	- 111 754,93	4 105,25	12 617,14

Proposition d'affectation des résultats administratifs						
Réserves			Report à nouveau			
Affectées à l'Investissement	Réserve de trésorerie	Réserve de compensation	Réduction des charges d'exploitation	Financement des mesures d'exploitation	Report à nouveau déficitaire	Dépenses refusées - Report à nouveau déficitaire
		20 698,60				
					- 6 519,52	
		8 649,58				
					- 10 930,49	
		718,97				
-		30 067,15	-	-	- 17 450,01	-

3.2.3. Détail par établissements fonds associatifs gestion contrôlée

	AMIE	CADA 73	CADA 74	DDAMIE	SRP	Totaux
Excédents affectés à l'investissement		32 500	5 113	132 550	8 197	178 360
Réserves de trésorerie		20 054	3 144	14 936	7 606	45 739
Réserves de compensation		-			17 393	17 393
Réserves de compensation charges d'amortissements			38 876			38 876
Total réserves gestion contrôlée (A)	-	52 554	47 133	147 486	33 195	280 368
Report à nouveau des activités contrôlées affecté :						
- à l'exercice 2023	15 014	- 12 293	41 341	5 928	7 492	57 482
- aux exercices ultérieurs (1)	- 19 588	- 22 709	- 29 012	- 63 538	1 080	-133 767
Report à nouveau des activités contrôlées non affectées	-	-	-	-	229	229
Solde Résultat sous contrôle tiers financeurs (B)	- 4 573	- 35 002	12 329	- 57 611	8 343	- 76 514
Dépenses refusées par l'autorité de tarifications			- 79 408	- 22 621	- 1 771	-103 800
Dépenses non opposables tiers financeurs	- 56 791	- 39 753	- 50 801	-121 773	- 18 333	-287 451
Report à nouveau structures en gestion contrôlée			- 32 711			- 32 711
Total report à nouveau gestion contrôlée (C)	- 56 791	- 39 753	-162 920	-144 394	- 20 104	-423 962
Résultats comptables 2024 (D)	3 955	5 824	17 802	90 833	1 853	120 267
Total fonds associatifs gestion contrôlée (A+B+C+D)	- 57 409	- 16 377	- 85 655	36 313	23 288	- 99 840

3.2.4. Subventions d'investissements

Les subventions d'investissement affectées à un bien renouvelable par l'association sont comptabilisées au passif dans les réserves avec ou sans droit de reprise.

Les subventions d'investissement affectées à un bien non renouvelable par l'association sont comptabilisées en subvention d'investissement et reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement du bien concerné.

Synthèse subventions d'investissements sur biens non renouvelables :

Subventions investissements	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin d'exercice
Subventions investissements perçues	3 298 217	807 861	32 057	4 074 021
Reprises subventions virées au résultat	1 927 699	290 738	32 057	2 186 380
Total	1 370 518	517 123	-	1 887 642

Détail subventions d'investissements sur biens non renouvelables par centres :

Subventions investissements perçues	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin d'exercice
Centre Montvauthier	663 292	569 917	1 570	1 231 639
Centre Creil Alpes	5 200			5 200
Centre St Jean d'Aulps	614			614
Centre Les Myrtes	383 458	9 651	9 651	383 458
Centre Colombes grises	530 528	66 758	6 668	590 618
Centre Les Genevriers	791 451	5 228		796 679
Centre Taussat	496 893	131 520		628 413
Centre Le Razay	281 318	11 962	9 468	283 812
Equipements et Matériels FOL	102 194			102 194
Investissements sur sites colo	43 269	12 825	4 700	51 394
Total	3 298 217	807 861	32 057	4 074 021
Subventions investissements perçues	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin d'exercice

Reprises subventions virées au résultat	Montant début exercice	QP virée au résultat	Diminution	Montant fin d'exercice
Centre Montvauthier	177 429	80 481	1 570	256 340
Centre Creil Alpes	5 200			5 200
Centre St Jean d'Aulps	614			614
Centre Les Myrtes	254 853	32 172	9 651	277 374
Centre Colombes grises	320 121	66 851	6 668	380 304
Centre Les Genevriers	590 278	20 346		610 623
Centre Taussat	296 534	54 733		351 267
Centre Le Razay	169 147	23 472	9 468	183 151
Equipements et Matériels FOL	95 761			95 761
Investissements sur sites colo	17 762	12 684	4 700	25 746
Total reprises subventions	1 927 699	290 738	32 057	2 186 380
Reprises subventions virées au résultat	Montant début exercice	QP virée au résultat	Diminution	Montant fin d'exercice

3.2.5.Provisions pour risques et charges et dépréciations

	Provisions au début de l'exercice	Régularisation / apports	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	2 000	-	-	-	2 000
Provisions réglementées pour risques	-				-
Provisions réglementées pour retraites	2 000				2 000
Provisions pour risques et charges	1 516 842	-	4 282	230 552	1 290 571
Provisions pour risques emploi					-
Provisions pour risques	268 272		-	86 355	181 916
Provisions pour retraites	1 248 570		4 282	144 197	1 108 655

Provisions pour dépréciations	-				-
Provisions pour dépréciations	1 169 272	-	22 109	16 891	1 174 490
Dépréciations sur participations	1 000 000				1 000 000
Dépréciations sur autres titres immobilisés	-				-
Dépréciations sur créances usagers	169 272		22 109	16 891	174 490
Dépréciations sur V.M.P.	-				-
Total provisions et dépréciations	2 686 114	-	26 391	247 444	2 465 061

Dont dotations et reprises :

d'exploitation

26 391

247 444

financières

-

-

exceptionnelles

3.2.6. Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Les engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite ont été évalués selon la méthode des unités de crédits projetées, en tenant compte des dispositions légales et conventionnelles en vigueur et des hypothèses économiques suivantes :

- Taux d'actualisation IBOXX AA : 3,78 %
- Revalorisation des salaires cadres et non-cadre : 2.5 %
- Charges sociales et contributions employeurs cadre et non-cadres : 50 %
- Turn-over des cadres et non-cadres : moyen
- Table de mortalité : INSEE 2013
- Départ volontaire à la retraite : âge légal (60-64 ans)

Au 31/12/2024, ces engagements s'élèvent à 1 108 655 euros dont 1 013 420 euros d'engagements pour les salariés relevant de la convention tourisme social et familial et 95 235 euros d'engagements pour les salariés relevant de la convention collective 66.

Le montant des engagements s'élève à 1 126 534 euros sans changement d'hypothèse économique versus 2023, dont les hypothèses économiques retenues étaient les suivantes :

- Taux d'actualisation IBOXX AA : 3,17 %
- Revalorisation des salaires cadres et non-cadre : 2.5 %
- Charges sociales et contributions employeurs cadre et non-cadres : 50 %
- Turn-over des cadres et non-cadres : moyen
- Table de mortalité : INSEE 2013
- Départ volontaire à la retraite : âge légal (60-64 ans)

3.2.7. Fonds dédiés – Tableaux de suivi

Les fonds dédiés enregistrent la part des ressources de l'exercice affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pu être utilisée en partie ou en totalité dans l'exercice conformément aux engagements pris à leur égard.

NATURE	A L'OUVE RTURE D'EXER CICE (a)	Rep orts	UTILISATION EN COURS D'EXERCICE (b)		TRANSFERT (c)	A LA CLOTURE D'EXERCIC E (a-b+c)	
			Montant global	Don t rem bou rse me nt		M o n t a n t g l o b a l	Dont fonds dédiés sans dépens es au cours des 2 dernier s exercic es
SUBVENTION CREDIT URGENCE SOCIALE	967 857		3 577 270		3 735 176		1 125 763
Subvention d'exploitation - Sous-total 1940000	967 857		3 577 270		3 735 176		1 125 763
COMITE GRANJEAT	18 207		12 327				5 880
Ressources liées à la générosité du public - Sous-total 1960000	18 207	-	12 327	-	-	-	5 880
CUMUL FONDS DEDIES	986 064	-	3 589 598	-	3 735 176	-	1 131 642

3.2.8. Etat des dettes

Dettes (en euros)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances entre 1 an et 5 ans	Échéances à plus 5 ans
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 363 558	102 097	456 069	805 392
Emprunts et dettes financières diverses	18 018	6 109		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	568 589	568 589		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 236 893	1 236 893		
Dettes sociales	2 514 660	2 514 660		
Dettes fiscales	443 073	443 073		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	105 786	105 786		
Autres dettes	201 076	201 076		
Produits constatés d'avance	613 279	613 279		
TOTAL	7 064 933	5 791 563	456 069	805 392

3.2.9. Détail des fournisseurs et comptes rattachés

- Comptes fournisseurs FOL : 814 941 Euros
- Comptes fournisseurs Ets sociaux et médico-sociaux : 626 370 Euros
- Comptes fournisseurs factures non parvenues : 585 192 Euros

3.2.10. Détail des dettes sociales

- Personnels et comptes rattachés : 116 766 Euros
- Dettes concernant les congés payés : 1 273 395 Euros
- Organismes sociaux : 1 124 499 Euros

3.2.11. Détail des dettes fiscales

- Taxe sur la Valeur Ajoutée : 28 943 Euros
- Impôt sur les bénéfices : 3 982 Euros
- Taxes formation, construction & apprentissage : 119 672 Euros
- DGFIP-PAS : 38 892 Euros
- AGEFIPH : 56 318 Euros
- Autres taxes : 26 241 Euros

3.2.12. Détail des fournisseurs d'immobilisations et comptes rattachés

- Comptes fournisseurs d'immobilisations : 105 786 Euros

3.2.13. Détail des autres dettes

- Coopérateurs Chapiteau : 44 543 Euros
- Cautions et épargnes usagers : 50 932 Euros
- Dettes diverses : 82 401 Euros
- SCI Neig Alpes : 23 200 Euros

3.2.14. Détail des produits constatés d'avances

- Affiliations FOL-USEP 2024 : 116 931 Euros
- Surcompensation centres : 400 250 Euros
- ASL DDETS : 27 750 Euros
- Corps Européen Solidarité-2024-2025 : 59 349 Euros
- Autres : 9 000 Euros

4. Informations relatives au compte de résultat

4.1. Compte de résultat

4.1.1. Ventilation des produits d'exploitation

	Montant
Vente de marchandises	122 835
Production vendue biens et services	24 145 212
Concours Publics - Produits tarifications ESSMS	6 209 612
Concours publics - Dispositif Urgence	3 702 828
Concours publics - Autres actions sociales	1 395 178
Subventions de fonctionnement	607 302
Subventions aides à l'emploi	24 343
Reprises sur provisions, amortissements	247 444
Transferts de charges	66 420
Cotisations cartes confédérales	189 819
Autres produits	108 934
Report de ressources non utilisées des années antérieures	986 064
Total Produits d'exploitations	37 805 990

Dont 36 630 243 euros pour les secteurs non fiscalisés et 1 175 747 euros pour les secteurs fiscalisés.

4.1.2. Détail des subventions d'exploitations

Origine	Actions	2024
Ligue de L'Enseignement	Conventions gestion des moyens CPO	260 228
ASP	Contrat aidés	24 343
Annemasse Agglomération	Semaine Education Contre le Racisme	4 000
SODIMOB Fournier	VAE Migrants	15 546
Mairie Annecy/Vetraz/Chatel/St Eusébe/Bonneville	Soutien aux activités	1 335
DRDJSCS/ligue	Service civique	5 561
Divers	Subventions fonctionnements	7 001
CAF	Accueil handicapés/familles fragilisées	17 565
CAF	Promeneur du net	26 049
CAF	Parentalité	20 830
DRFIP ARA DRAJES FDVA/CR	Animation réseau	33 829
Europe Alcotra	Frais Travaux Montvauthier	57 096
Etat-ANC- Sce civique	Corps Européen Solidarité	90 163
FONJEP	Financement postes	68 098
Total subventions de fonctionnement		631 644

Origine	Actions	2024
DDCS 74 Urgence Sociale (HUDA)	Hébergement d'Urgence Demandeurs d'Asiles	3 785 687
ETAT REGION	SAIFER	42 298
CD 74	DJM	361 100
MINISTERE INTERIEUR	ACCOMPAGNEMENT SANITAIRE	45 000
REGION AURA/SOLHA	IML UKRAINE	358 203
ETAT DDETS 73	HORS AGIR	
ETAT DDETS 73	VAE Migrants	12 461
ETAT DDETS 74	ASL	95 250
FORUM REFUGIES-COSI	SPADA	398 007
Total Concours publics actions sociales		6 209 612

4.1.3. Honoraires commissaires aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes comptabilisé au titre du contrôle légal et figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève 31 560 euros TTC.

4.1.4. Rémunérations trois plus hauts cadres dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il est porté à votre connaissance les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature :

Au 31/12/2024, ces fonctions étaient occupées par M. Patrick KOLB Président (bénévole), Mme Véronique UNAL Trésorière (bénévole) et M. Frédéric LAMIAUX Vice-Président (salarié).

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner un renseignement à caractère individuel.

4.1.5. Charges et produits exceptionnels

Le résultat exceptionnel est d'un montant de 343 956 euros

Il se compose de produits exceptionnels d'un montant de 347 671 euros

Correspondant à 290 738 euros de quote-part de subvention d'investissement virée au résultat, à 52 683€ de revenus liés à des retards de travaux au centre des Puisots et à des cessions d'immobilisations pour un montant de 4 250€. Et de charges exceptionnelles d'un montant de 3 715€.

4.1.6. Ventilation de l'effectif au 31/12/2024

	CDI	CDD	Total
Cadres	24	-	24
Agents de maîtrise	34	-	34
Employés	289	87	376
CEE		32	32
Total	347	119	466

4.2. Contributions volontaires en nature

La FOL 74 bénéficie de la contribution de nombreux bénévoles, tant au siège pour des actions administratives que sur le terrain pour des actions directes en lien avec son objet social ainsi que de mises à disposition gratuites par les mairies.

Pour l'exercice 2024, la FOL 74 a recensé 4 597 heures de bénévolats effectuées. Ces contributions bénévoles sont valorisées à 120 038 euros sur la base du coût horaire chargé d'un salaire de la convention du Tourisme Social et Familial au niveau 8 de la grille de rémunération de la FOL 74, soit 26,11 €/heure.

La valorisation des mises à disposition gratuites est évalué à 177 186 euros, informations transmises par les mairies.

5. Autres informations

5.1. Dettes garanties par des sûretés réelles

Au profit de la Banque Crédit Mutuel Annecy Centre Ouest :

Hypothèque légale spéciale de prêteur de denier, inscrite en premier rang, garantissant le contrat de prêt privilège entreprise n°00020168502, sur un ensemble immobilier situé à Annecy, 1 rue de la libération (échéance 05/06/2037).

- Montant initial hypothèque : 560.000 euros
- En-cours restant dû sur hypothèque au 31/12/2024 : 505 537 euros

Au profit de la Banque Crédit Mutuel Annecy Centre Ouest :

Hypothèque immobilière conventionnelle, inscrite en premier rang, garantissant le contrat de prêt privilège entreprise n°00020168504, sur un ensemble immobilier situé aux Houches (74310), dénommé « Montvauthier » au 1219 route de Montvauthier (échéance 05/08/2037).

- Montant initial hypothèque : 700.000 euros
- En-cours restant dû sur hypothèque au 31/12/2024 : 856 953 euros

5.2. Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consenties	Chiffre d'affaires dernier exercice	Résultat net dernier exercice
				brute	nette			
SCI Neig'Alpes	4 555 000	- 812 975	66,52%	3 030 000	3 030 000		60 000	- 145 935
SCI Moulin de la Brande	3 000 000	- 2 322 841	66,67%	2 000 000	1 000 000		58 000	- 94 972