SECNO

ETATS FINANCIERS 2024

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Association TOIT A MOI ROUEN NORMANDIE

3 Rue Rollon
76000 ROUEN

Parc de la Vatine, 28, rue Alfred Kastler - CS 50278 - 76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
T + 33 2 35 59 76 76 - F + 33 2 35 59 11 55 * www.secno.fr * e-mail : rouen@secno.fr

S.A.S d'Experts Comptables et de Commissaires aux Comptes inscrite au tableau de l'ordre de la Région de Rouen-Normandie, et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Rouen. Inscrite sur la liste des Experts Judiciaires près la Cour d'Appel de Rouen.

Sommaire

1. Comptes annuels **1**

Attestation d'Expert Comptable 3

Bilan actif 4

Bilan passif 5

Compte de résultat 6

Annexe 9

Règles et méthodes comptables *10*

Notes sur le bilan *12*

2. Détail des comptes **17**

Bilan détaillé 19

Compte de résultat détaillé 21

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association TOIT A MOI ROUEN NORMANDIE relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euros
Total bilan	51 277
Total des ressources	111 002
Résultat net comptable (Excédent)	**26 339**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Mont Saint Aignan,

Signé par Antoine Levasseur
Le 24/03/25
ID: tx_aD7nOLanA2VO

Antoine LEVASSEUR

Antoine LEVASSEUR
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	1 400	203	1 197	
Immobilisations financières				
Prêts	1 622	1 352	270	1 352
Autres immobilisations financières	270		270	
Total I	**3 292**	**1 555**	**1 737**	**1 352**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres créances				26 000
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités	49 164		49 164	20 995
Charges constatés d'avance	376		376	
Total II	**49 540**		**49 540**	**46 995**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**52 832**	**1 555**	**51 277**	**48 348**
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Voir l'attestation de l'expert comptable

Bilan passif

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	337	
Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales	**26 339**	**337**
Situation nette (sous-total)	**26 676**	**337**
Total I	**26 676**	**337**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	20 002	46 500
Total II	**20 002**	**46 500**
PROVISIONS		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	369	1 510
Dettes fiscales et sociales	3 914	
Autres dettes	316	
Total IV	**4 599**	**1 510**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**51 277**	**48 348**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	4 599	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		20
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services	600	305
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	63 902	53 000
Utilisation des fonds dédiés	46 500	
Autres produits	3 975	380
Total I	**114 977**	**53 705**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	12 841	6 868
Impôts, taxes et versements assimilés	202	
Salaires et traitements	39 568	
Charges sociales	14 471	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	203	
Reports en fonds dédiés	20 002	46 500
Total II	**87 286**	**53 368**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**27 691**	**337**
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 352	
Total IV	**1 352**	
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**-1 352**	

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	**26 339**	**337**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total des produits (I+III+V)	**114 977**	**53 705**
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	**88 638**	**53 368**
EXCEDENT OU DEFICIT	**26 339**	**337**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	6 551	30 973
Total	**6 551**	**30 973**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Personnel bénévole	6 551	30 973
Total	**6 551**	**30 973**

Voir l'attestation de l'expert comptable

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : TOIT A MOI ROUEN NORMANDIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 51 277 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 26 339 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

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

L'association TOIT A MOI ROUEN a pour ambition d'aider des personnes en situation de grande exclusion à changer de vie durablement, en les logeant et en les accompagant vers leur nouveau projet de vie pour une réinsertion sociale et économique pérenne.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables 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 particulière, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, à savoir :

* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 400		1 400
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		**1 400**		**1 400**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 352	270		1 892
Immobilisations financières	**1 352**	**270**		**1 892**
ACTIF IMMOBILISE	**1 352**	**1 670**		**3 292**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		203		203
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		**203**		**203**
Total		**203**		**203**

Voir l'attestation de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 268 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 622		1 622
Autres	270		270
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Charges constatées d'avance	376	376	
Total	**2 268**	**376**	**1 892**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				1 352
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total				**1 352**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 599 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	369	369		
Dettes fiscales et sociales	3 914	3 914		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	316	316		
Produits constatés d'avance				
Total	**4 599**	**4 599**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Dettes provis. pr congés à payer	1 249
Charges sociales s/congés à payer	604
Total	**1 854**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	376		
Total	**376**		

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
21830000 - Matériel de bureau	1 400		1 400	
28183000 - Amortis. matér.bureau et informat.		203	-203	
	1 400	203	1 197	
Immobilisations financières				
Prêts				
27480000 - Autres prêts	1 622		1 622	1 352
29700000 - Dépréciations financières		1 352	-1 352	
	1 622	1 352	270	1 352
Autres immobilisations financières				
27500000 - Dépôts et cautionnements	270		270	
	270		270	
Total I	**3 292**	**1 555**	**1 737**	**1 352**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres créances				
46870000 - Divers - produits à recevoir				26 000
				26 000
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités				
51210000 - Crédit Mutuel	49 049		49 049	20 995
53100000 - Caisse	115		115	
	49 164		49 164	20 995
Charges constatés d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	376		376	
	376		376	
Total II	**49 540**		**49 540**	**46 995**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**52 832**	**1 555**	**51 277**	**48 348**

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
11000000 - Report à nouveau (solde créditeur)	337	
	337	
Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales	**26 339**	**337**
Situation nette (sous-total)	**26 676**	**337**
Total I	**26 676**	**337**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
19400000 - Fonds dédiés sur subventions	20 002	46 500
	20 002	46 500
Total II	**20 002**	**46 500**
PROVISIONS		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	369	10
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues		1 500
	369	1 510
Dettes fiscales et sociales		
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	1 249	
43100000 - Sécurité sociale	1 440	
43702000 - AG2R - Viasanté	183	
43703000 - Retraite Malakoff	309	
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	604	
44210000 - Prélèvement à la source	128	
	3 914	
Autres dettes		
46710000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	316	
	316	
Total IV	**4 599**	**1 510**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**51 277**	**48 348**

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
75600000 - Cotisations des adhérents		20
		20
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services		
70600000 - Prestations de services	600	
70830000 - Mise à disposition logement		305
	600	305
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
74200000 - Subventions affectées	63 902	53 000
	63 902	53 000
Utilisation des fonds dédiés		
78940000 - Report sur subventions attribuées	46 500	
	46 500	
Autres produits		
75800000 - Produits divers gestion courante	16	
75810000 - Dons manuels non affectés	2 329	
75820000 - Dons manuels affectés	1 630	380
	3 975	380
Total I	**114 977**	**53 705**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
60400000 - Achats d'études et prestations	2 240	800
60630000 - Achats de petit équipement	63	124
60631000 - Petits équipements accompagnement	442	354
60640000 - Achats fournitures administratives	306	165
61300000 - Locations	59	6
61320000 - Locations immobilières	2 052	648
61600000 - Primes d'assurance	156	
61610000 - Assurance accompagnement	42	41
61810000 - Documentation générale	2	
62220000 - Commissions	42	
62262000 - Honoraires comptables	3 060	1 500
62360000 - Catalogues et imprimés	82	122
62380000 - Divers (pourboires, dons courants)		1
62510000 - Voyages et déplacements	515	819
62511000 - Voyages et déplacements accompagnem	1 940	329
62560000 - Missions	194	265
62570000 - Réceptions	325	243
62571000 - Réception accompagnement	910	1 211
62600000 - Frais postaux	27	33
62610000 - Frais de télécommunication	132	73
62700000 - Services bancaires	74	78
62810000 - Cotisations	178	55
	12 841	6 868
Impôts, taxes et versements assimilés		
63330000 - Formation continue (organisme)	202	
	202	
Salaires et traitements		
64110000 - Salaires appointements commissions	36 653	

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
64120000 - Congés payés	1 249	
64130000 - Primes et gratifications	526	
64140000 - Indemnités et avantages divers	1 141	
	39 568	
Charges sociales		
64510000 - Cotisations à l'URSSAF	10 780	
64532000 - Cotisations retraites (salariés)	2 216	
64533000 - Prévoyance cadres et non cadres	745	
64580000 - Cotisations autres organism. socx	604	
64710000 - Cadeaux au personnel	10	
64750000 - Médecine du travail et pharmacie	116	
	14 471	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	203	
	203	
Reports en fonds dédiés		
68940000 - A réaliser sur subventions	20 002	46 500
	20 002	46 500
Total II	**87 286**	**53 368**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**27 691**	**337**
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
68650000 - Dotations aux dépré financières	1 352	
	1 352	
Total IV	**1 352**	
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**-1 352**	

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	**26 339**	**337**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total des produits (I+III+V)	**114 977**	**53 705**
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	**88 638**	**53 368**
EXCEDENT OU DEFICIT	**26 339**	**337**