



ENTOURAGE

Siège social : 174 RUE CHAMPIONNET – 75018 PARIS
Association régie par la loi du 1er juillet 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024



RSM Paris
26, rue Cambacérès
75 008 Paris
France
Tél. : +33 (0) 1 47 63 67 00
Fax : +33 (0) 1 47 63 69 00

www.rsmfrance.fr

ENTOURAGE

Siège social : 174 RUE CHAMPIONNET – 75018 PARIS
Association régie par la loi du 1er juillet 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Membres de l'Association ENTOURAGE,

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 ENTOURAGE 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 d'activité du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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.

Fait à Paris, le 3 juin 2025

Le commissaire aux comptes

RSM Paris

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

François AUPIC

Associé

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

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement	672 414	334 498	337 915	7,41	220 721	11,68
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles	1 440		1 440	0,03	1 440	0,08
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	77 285	65 569	11 717	0,26	103 364	5,47
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés	1 159		1 159	0,03	153	0,01
. Prêts						
. Autres	23 694		23 694	0,52	23 614	1,25
TOTAL (I)	775 992	400 067	375 925	8,24	349 292	18,48
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	1 122		1 122	0,02	6 000	0,32
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	33 902		33 902	0,74	24 063	1,27
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	3 276 306		3 276 306	71,84	682 574	36,11
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	873 327		873 327	19,15	822 045	43,48
Charges constatées d'avance					6 483	0,34
TOTAL (II)	4 184 656		4 184 656	91,76	1 541 165	81,52
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 960 648	400 067	4 560 581	100,00	1 890 457	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	767 546	16,83	487 489	25,79
Excédent ou déficit de l'exercice	469 525	10,30	280 057	14,81
Situation nette (sous total)	1 237 071	27,13	767 546	40,60
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	50 000	1,10	91 388	4,83
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 287 071	28,22	858 934	45,44
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			61 166	3,24
TOTAL (III)			61 166	3,24
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	407 117	8,93	45 018	2,38
Emprunts et dettes financières diverses	176 000	3,86	6 900	0,36
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	143 590	3,15	153 326	8,11
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	430 143	9,43	443 766	23,47
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 201	0,03	13 336	0,71
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	2 115 459	46,39	308 011	16,29
TOTAL (IV)	3 273 510	71,78	970 356	51,33
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 560 581	100,00	1 890 457	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations									
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens									
- dont ventes de dons en nature									
- Ventes de prestations de services		77 770		120 510		-42 740		-35,46	
- dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation		1 511 865		3 073 459		-1 561 594		-50,80	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels		303 703		267 946		35 757		13,34	
- Mécénats		212 994				212 994		N/S	
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières		1 991 520				1 991 520		N/S	
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		232 288		138 997		93 291		67,12	
Utilisations des fonds dédiés									
Autres produits		343 037		331 566		11 471		3,46	
Total des produits d'exploitation (I)		4 673 177		3 932 478		740 699		18,84	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		669 919		748 328		-78 409		-10,47	
Aides financières									
Impôts, taxes et versements assimilés		259 604		164 075		95 529		58,22	
Salaires et traitements		2 234 238		1 973 100		261 138		13,23	
Charges sociales		779 613		677 897		101 716		15,00	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		246 191		137 209		108 982		79,43	
Dotations aux provisions				61 166		-61 166		-100,00	
Reports en fonds dédiés									
Autres charges		30 571		10 675		19 896		186,38	
Total des charges d'exploitation (II)		4 220 135		3 772 450		447 685			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		453 042		160 028		293 014		183,10	
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés		3				3		N/S	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change				9		-9		-100,00	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)		3		9		-6		-66,66	
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées		2 585		282		2 303		816,67	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements									
Total des charges financières (IV)		2 585		282		2 303		816,67	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		-2 582		-273		-2 309		-845,78	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	450 460	159 755	290 705	181,97
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	100	2 794	-2 694	-96,41
Sur opérations en capital	91 388	121 968	-30 580	-25,06
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	91 488	124 761	-33 273	-26,66
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	25	816	-791	-96,93
Sur opérations en capital		3 643	-3 643	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	72 398		72 398	N/S
Total des charges exceptionnelles (VI)	72 423	4 459	67 964	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	19 065	120 302	-101 237	-84,14
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	4 764 669	4 057 248	707 421	17,44
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	4 295 143	3 777 191	517 952	13,71
EXCEDENT OU DEFICIT	469 525	280 057	189 468	67,65

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Dons en nature	184 550	306 331			
Prestations en nature	99 363	233 751			
Bénévolat	128 010	164 582			
TOTAL	411 923	704 664			
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services	184 550	306 331			
Prestations	99 363	233 751			
Personnel bénévole	128 010	164 582			
TOTAL	411 923	704 664			

Annexes 2024

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 560 581 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 469 525 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/05/2025 par les dirigeants.

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES ET DE MOYENS MIS EN ŒUVRES

L'Association vise à engager chacun dans des réseaux de soutien avec les plus exclus, grâce à la tech. Elle a donc pour objet de développer et de soutenir des actions en vue de sensibiliser le plus grand nombre aux causes de la grande exclusion, de faire prendre conscience du rôle de chacun, d'inciter et d'aider à créer du lien social sous forme de relations durables entre le grand public et les personnes sans-abri ou sans domicile, les personnes souffrant d'isolement social quelle qu'en soit la cause, ou celles en situation de grande précarité, d'exclusion ou de rejet quelle qu'en soit la cause ou l'origine.

L'Association pourra, notamment :

- a) mobiliser le grand public sur des actions solidaires et lui fournir une aide directe (formations, contenus pédagogiques, conseils, outils...) pour les mener à bien ;
- b) nouer des partenariats avec d'autres acteurs de l'action sociale : associations de lutte contre l'exclusion, entreprises et chantiers d'insertion, travailleurs sociaux, services publics compétents... ceci afin de développer des actions en collaboration. L'Association pourra également mettre en relation les participants à ses différents projets et notamment les membres du réseau Entourage avec ces acteurs ;
- c) assurer le développement, la gestion, l'entretien et l'administration de toutes activités sociales, d'assistance et de bienfaisance à but non lucratif ;
- d) détenir, posséder et/ou administrer tous biens meubles et immeubles, en vue de la réalisation de son objet ;
- e) entreprendre tous travaux de construction, de rénovation ou d'aménagement en vue de permettre le déploiement des activités ;
- f) procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet de l'Association ;
- g) développer tout moyen (site web, application mobile, media, clubs et événements de rencontre, etc.) facilitant le lien entre personnes « exclues » et « incluses », dans un but de réinsertion des premières dans les entreprises ou associations ou autres cercles sociaux existants ;
- h) mettre en place toute action de communication (revue, livres, site Internet, web, publication, réseaux mobiles, utilisation de media, de publicité, de sponsoring, etc.) visant à promouvoir son objet.

L'Association met actuellement en œuvre 3 programmes :

--> Le programme Entourage Local qui vise à faciliter la rencontre, l'entraide et la création de liens sociaux entre habitants et personnes en situation d'isolement et de précarité. Les actions déployées dans le cadre de ce programme sont des actions de sensibilisation du grand public ; le déploiement et l'animation d'un réseau social d'entraide de proximité ; l'organisation d'événements de convivialité.

--> Le programme Entourage Pro qui vise à faciliter l'accès à l'emploi de personnes en situation d'isolement et de précarité. Les actions déployées dans le cadre de ce programme sont des actions de sourcing et d'accompagnement de chercheurs d'emploi (formations courtes, mentorat et activités remobilisantes) ; la mise en réseau de ces personnes avec des professionnels prêts à les aider pour booster leur recherche via une plateforme ; la mobilisation et la sensibilisation des entreprises pour recruter ces chercheurs d'emploi.

--> Le programme Entourage Sport qui permet aux personnes en situation de précarité et d'isolement de créer du lien avec le grand public autour de la passion ou de la pratique du sport. Les actions déployées dans le cadre de ce programme sont des actions de sourcing et de mobilisation de personnes isolées et en précarité pour leur proposer de participer comme spectateur à des grands événements sportifs ou d'adhérer à des clubs de sport amateur ; la mobilisation de fédérations sportives, clubs de sport ou organisateurs d'événements sportifs pour développer de la billetterie solidaire ou des licences à prix solidaires.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

Janvier

- Lancement de notre nouvelle organisation interne par public cible : personnes exclues, personnes incluses, entreprises
- Objectif : décroisonner nos actions, gagner en efficacité, et renforcer notre impact

Février

- L'application Entourage présentée au journal de 13h de France 2, dans le cadre de l'émission « Une idée pour la France »
- Mise en lumière nationale de notre mission et de notre action

Avril

- LinkedOut devient Entourage Pro
- Lancement d'une nouvelle plateforme avec un accompagnement par plusieurs coachs bénévoles pour chaque candidat
- Renforcement de l'expertise côté bénévoles et souplesse d'engagement

Mai

- Refonte de la plateforme de marque : Entourage Local, Entourage Pro et Entourage Sport réunis sous une seule identité
- Clarification de notre mission : engager chacun à créer du lien avec les personnes en précarité et isolées

Juin

- 4^e édition de la promotion de stagiaires d'été pour lutter contre l'isolement estival
- 3 065 participations à des événements organisés
- 1 170 personnes réorientées vers des dispositifs d'aide

Juillet & Août

- Mobilisation autour des Jeux Olympiques et Paralympiques (JOP)
- 700 personnes participent à la Chaîne de Chaleur Humaine
- 150 participants assistent à des épreuves olympiques
- Mike, membre de la communauté, porte la flamme olympique
- Multiples actions menées via Entourage Sport pour rendre le sport accessible aux plus isolés

Octobre

- Participation d'Entourage à la Run in Lyon avec 20 membres de la communauté
- Levée de fonds au profit d'Entourage Sport avec le soutien d'Amaury Sport Organisation

Novembre

- Mobilisation autour du départ de la Transat Jacques Vabre à travers un week-end solidaire aux Sables d'Olonne
- Une centaine de membres de la communauté réunis pour soutenir notre skipper solidaire Thomas Ruyant

Décembre

- 1^{er} Gala caritatif Entourage : 90 participants et près de 90 000 € collectés
- 6 réveillons de Noël organisés sur les territoires, rassemblant plus de 500 participants

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n°2018-06.

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

- continuité de l'exploitation,
- indépendances des exercices.

et conformément aux règles générales de présentation des comptes annuels.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Provisions pour risques et charges :

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

Frais de développement :

Comptabilisation en immobilisations. Les dépenses de recherche et développement correspondent à des dépenses de personnels, comptabilisées à l'actif sur l'exercice au cours duquel elles sont engagées. Elles font l'objet d'un amortissement sur 3 ans.

Créances et dettes :

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF**Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 775 992 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	332 522	341 332		673 854
Immobilisations corporelles	176 293	2 804	101 811	77 286
Immobilisations financières	23 767	1 085		24 853
TOTAL	532 581	345 221	101 811	775 992

Amortissements et provisions d'actif = 400 067 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	110 361	224 138		334 498
Immobilisations corporelles	72 928	94 451	101 810	65 569
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	183 289	318 589	101 810	400 067

Etat des créances = 3 333 902 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	23 694		23 694
Actif circulant & charges d'avance	3 310 208	3 310 208	
TOTAL	3 333 902	3 310 208	23 694

Produits à recevoir par postes du bilan = 3 448 253 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	81 794
Subventions à recevoir	3 366 459
Disponibilités	
TOTAL	3 448 253

Charges constatées d'avance = 0 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF**Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	487 489	280 057			767 546
Dont générosité du public		36 111			
Excédent ou déficit de l'exercice	280 057	-280 057	469 525		469 525
Dont générosité du public	36 111	-36 111	85 466		
Situation nette	767 546	0	469 525		1 237 071
Situation nette dont générosité du public	36 111		85 466		121 576
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	91 388		50 000	-91 388	50 000
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	858 934		519 525	-91 388	1 287 071
TOTAL dont générosité du public	36 111		85 466		121 576

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		767 546
SOLDE		767 546

Analyse des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
	0	0	0	0	0	
TOTAL	0	0	0	0	0	

Subventions d'investissement**Subventions**

Nom du subventionneur	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
Ville de PARIS	30 000	0	-30 000	0
Région IDF	313 663	50 000	-313 663	50 000
Plan de Pauvreté	11 300	0	-11 300	0
TOTAL	354 963	50 000	-354 963	50 000

Reprises

Nom du subventionneur	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
Ville de PARIS	6 000	24 000	0	-30 000	0
Région IDF	250 043	63 620	0	-313 663	0
Plan de Pauvreté	7 532	3 768	0	-11 300	0
TOTAL	263 575	91 388	0	-354 963	0

Etat des dettes = 3 273 510 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	407 117	37 712	369 405	
Dettes financières diverses	176 000	176 000		
Fournisseurs	143 590	143 590		
Dettes fiscales & sociales	430 143	430 143		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	201	201		
Produits constatés d'avance	2 115 459	2 115 459		
TOTAL	3 273 510	2 904 105	369 405	

Charges à payer par postes du bilan = 246 269 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	48 466
Dettes fiscales & sociales	156 855
Autres dettes	40 948
TOTAL	246 269

Provisions pour risque et charges = 0 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provision pour travaux	61 167	0	61 167		0
TOTAL	0	0	61 167		0

Produits constatés d'avance = 2 115 459E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**Ventilation des ressources**

Produits	Ressources France	Ressources Export	Total
Locations	15 053	0	15 053
Prestations	64 082	0	64 082
Vente de produits	60	0	60
Manifest. de bienfaisance	-1 425	0	-1 425
Ressources	77 770	0	77 770

Répartition par autorités administratives

	U.E	Etat	Collectivités Territ.	CAF	Autres	Total
Concours publics	0	0	0	0	0	0
Subvention d'exploitation	925 615	229 200	339 245	0	17 805	1 511 865
Total	925 615	229 200	339 245	0	17 805	1 511 865

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Montant notifié	Montant déjà perçu	Montant perçu 2024	Montant restant à percevoir
PIC 100% Inclusion	1 398 944	1 189 102	209 842	0
PIC 100% - Extension	283 651	113 460	170 191	0
Région IDF	80 000	0	80 000	0
Mairie de Paris	40 000	30 000	10 000	0
Région IDF WE bord de mer	26 610	0	26 610	0
Impact 2024	14 000	10 500	0	3 500
FSE AURA	55 506	0	0	55 506
Feder IT	528 040	0	158 412	369 628
FSE IDF	369 822	0	0	369 822
Région IDF	297 214	0	114 848	182 366
Etat	156 000	0	119 200	36 800
Ville Lille	6 000	0	6 000	0
Ville Marseille	6 000	0	6 000	0
Ville Lyon	11 000	0	9 400	1 600
Ville Rennes	10 000	0	10 000	0
Ville Paris	84 000	0	70 500	13 500
TOTAL	1 847 843	1 343 062	991 003	1 032 722

AUTRES INFORMATIONS***Garanties affectées à un engagement***

TYPE	MONTANT
Contregarant. France Active	100 000
Contregarant. France Active	100 000

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Rémunération des cadres dirigeants

Au sens de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, les 3 plus hauts cadres dirigeants de l'association Entourage sont Jean-Marc Potdevin (Président), Romain Allain-Dupré (Vice-Président) et Reine Atta (Trésorière). Ces 3 plus hauts cadres dirigeants ne perçoivent aucune rémunération de l'association Entourage.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	22	0
Non cadres	24	0
TOTAL	46	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 9 642,50€ TTC.

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES			1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	516 696,34	173 802,60
1.1 Réalisées en France	355 051,75	122 361,24	1.1 Cotisations sans contrepartie	0,00	0,00
- Actions réalisées par l'organisme			1.2 Dons, legs et mécénats	516 696,34	173 802,60
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	303 702,72	
1.2 Réalisées à l'étranger	0,00	0,00	- Legs, donations et assurances-vie	0,00	
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats	212 993,62	
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	0,00	0,00
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	38 969,65	9 235,35			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	37 209,22	6 095,26			
TOTAL DES EMPLOIS	431 230,62	137 691,85	TOTAL DES RESSOURCES	516 696,34	173 802,60
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	85 465,72	36 110,75	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	516 696,34	173 802,60	TOTAL	516 696,34	173 802,60

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	36 110,75	0,00
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	85 465,72	36 110,75
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	121 576,47	36 110,75

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1		EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisées en France	133 330,66	577 071,80	Bénévolat	128 010,24	164 581,36
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	99 363,00	233 751,18
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	65 258,00	62 005,00	Dons en nature	184 550,42	306 331,41
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	213 335,00	65 587,15			
TOTAL	411 923,66	704 663,95	TOTAL	411 923,66	704 663,95

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	0,00	0,00

(-) Utilisation		
(+) Report		
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	0,00	0,00

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	0,00			
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	303 702,72	303 702,72	173 802,60	173 802,60
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	212 993,62	212 993,62		
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	0,00			
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie	0,00		0,00	
2.2 Parrainage des entreprises	0,00		0,00	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	1 991 520,45		2 202 919,35	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	592 032,43		593 875,69	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	1 511 864,87		964 682,38	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	152 554,66		121 967,51	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	0,00		0,00	
TOTAL	4 764 668,75	516 696,34	4 057 247,53	173 802,60
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France	3 274 077,69	355 051,75	2 936 903,00	122 361,24
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger	0,00		0,00	
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	359 355,12	38 969,65	383 170,00	9 235,35
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	343 121,51	37 209,22	258 743,00	6 095,26
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	318 589,03		198 375,00	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	0,00		0,00	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	0,00		0,00	
TOTAL	4 295 143,35	431 230,62	3 777 191,00	137 691,85
EXCEDENT OU DEFICIT	469 525,40	85 465,72	280 056,53	36 110,75

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat	128 010,24	128 010,24	164 581,36	
Prestations en nature	99 363,00	99 363,00	233 751,18	
Dons en nature	184 550,42	184 550,42	306 331,41	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	411 923,66	411 923,66	704 663,95	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France	133 330,66	133 330,66	577 071,80	
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	65 258,00	65 258,00	62 005,00	
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	213 335,00	213 335,00	65 587,15	
TOTAL	411 923,66	411 923,66	704 663,95	

**ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER POUR
L'EXERCICE 2024 (VERSION SYNTHETIQUE)***

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
Allemagne	90,00 €
Suisse	300,00 €
Monaco	10 000,00 €
Irlande	600,00 €
Angleterre	58 866,27 €
Belgique	50,00 €
Espagne	40,00 €

* La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'association doit établir en application des articles 21, 22, 73 et 75 de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République est mise à la disposition du public :

- au siège de l'association, situé au 174 rue Championnet 75018 Paris selon les modalités suivantes :
Auprès du responsable financier de l'association,
- et sur le site internet de l'association <https://www.entourage.social/>