# SOTRES

Association loi 1901

**171, avenue Georges Clémenceau**
**92000 NANTERRE**

**SIREN : 389 030 578**
**APE : 6311Z**

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

## EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024

**Léo Jégard & Associés**
23 rue du Clos d'Orléans
94120 Fontenay-sous-Bois
Tél. +33 1 48 73 69 91
bienvenue@jegardcreatis.com

5 rue du Havre - 75008 Paris
SAS au capital de 157 840 €
APE 6920Z - TVA FR 01 702 042 508
RCS Paris - Siret 702 042 508 00052
www.jegardcreatis.com

Société inscrite au tableau de l'Ordre des experts-comptables région Paris Ile-de-France
Membre de la compagnie des commissaires aux comptes de Paris

# SOTRES

Association loi 1901

**171, avenue Georges Clémenceau**
**92000 NANTERRE**

**SIREN : 389 030 578**
**APE : 6311Z**

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

### EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024

Aux membres de 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 SOTRES 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.

**Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation du fait de fonds propres négatifs. La continuité de l'activité est permise du fait du paiement étalé sur 15 ans de la dette envers l'association Les Ailes déployées, décrite dans le § *fonds propres,* page 14 de l'annexe des comptes annuels.

**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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons notamment regardé l'application du règlement comptable ANC 2018-06 concernant la présentation d'ensemble des comptes annuels et la continuité d'exploitation.

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 règlementaires.

Nous ne pouvons pas formuler d'observations sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale, du fait de la non-communication de ces informations.

**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 sont présentés au conseil d'administration, tenu préalablement et le même jour que l'assemblée générale ordinaire.

**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 évènements 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 16 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes
**LEO JEGARD & ASSOCIES**
Représenté par,

Signé numériquement par Nitro Software Belgium NV - Nitro Sign Premium pour le compte de Thibault DAVID (t.david@jegardcreatis.com)
Date : 16/06/2025 12:37:26
Signé avec le mot de passe à usage unique envoyé par email : 426843

**Thibault DAVID**
Associé

## Bilan Actif

| ACTIF | Brut 2024 | Amortissement 2024 | Net 2024 | Net 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Actifs immobilisés | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, drc | 16 752 | 16 166 | 586 | 4 293 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 76 069 | 61 355 | 14 714 | 15 628 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 4 401 | | 4 401 | 14 671 |
| | | | | |
| TOTAL I | 97 223 | 77 521 | 19 702 | 34 592 |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 406 037 | | 406 037 | 424 526 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres créances | 106 443 | 1 129 | 105 314 | 87 713 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 181 165 | | 181 165 | 367 634 |
| Charges constatées d'avance | 5 327 | | 5 327 | |
| | | | | |
| TOTAL II | 698 973 | 1 129 | 697 844 | 879 873 |
| | | | | |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecart de conversion Actif (V) | | | | |
| | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 796 195 | 78 650 | 717 546 | 914 465 |

## Bilan Passif

| PASSIF | Exercice 2024 | Exercice 2023 |
|---|---|---|
| FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | 44 278 | 44 278 |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 57 931 | 57 931 |
| dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion controlée | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | -197 249 | -213 052 |
| dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales | | |
| dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non controlées | | |
| dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion controlée | | |
| dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs | | |
| dont charges des activités SMS de prise en compte différée | | |
| Résultat en attente d'affectation | | |
| dont résultat hors activités sociales et médico-sociales | | |
| dont résultat des activités sociales et médico-sociales non controlées | | |
| dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion controlée | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 13 935 | 15 803 |
| Situation nette (sous total) | -81 106 | -95 041 |
| Fonds propres consomptibles | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires - (Commodat) | | |
| TOTAL I | -81 106 | -95 041 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | 52 722 | 73 321 |
| TOTAL II | 52 722 | 73 321 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 31 321 | 9 267 |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL III | 31 321 | 9 267 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimiliés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 55 318 | 82 738 |
| Avances et acomptes reçus sur commande | 761 | 16 310 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 576 522 | 727 778 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 82 008 | 100 092 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL IV | 714 608 | 926 918 |
| Ecart de conversion Passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 717 546 | 914 465 |

# Compte de Résultat

| | Exercice 2024 | Exercice 2023 |
|---|---|---|
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | |
| **Cotisations** | | |
| **Ventes de biens et de services** | | |
| Ventes de biens | | |
| *Dont ventes de dons en nature* | | |
| Ventes de prestation de service | 1 866 628 | 1 819 638 |
| *Dont parrainages* | | |
| **Produits de tiers financeurs** | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 7 038 | 108 126 |
| *Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées* | *0* | *0* |
| Versements des fondateurs ou conso de la dot consomptible | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| *Dons manuels* | | |
| *Mécénats* | | |
| *Legs, donations et assurances-vie* | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 13 147 | 4 780 |
| Utilisations des fonds dédiés | 20 599 | 6 088 |
| Autres produits | 339 642 | 307 831 |
| **TOTAL I** | **2 247 054** | **2 246 463** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 0 | 0 |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 1 389 719 | 1 421 333 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 17 816 | 32 516 |
| Salaires et traitements | 646 434 | 573 622 |
| Charges sociales | 120 780 | 122 433 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 46 930 | 22 358 |
| Report en fonds dédiés | | 65 000 |
| Autres Charges | 5 434 | 1 851 |
| **TOTAL II** | **2 227 112** | **2 239 113** |
| **1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **19 943** | **7 350** |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | 20 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL III** | | **20** |
| **CHARGES FINANCIERES** | | |

5

| | | |
|---|---|---|
| Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 1 031 | 1 190 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL IV** | **1 031** | **1 190** |
| **2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)** | **-1 031** | **-1 169** |
| **3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)** | **18 911** | **6 181** |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | 10 000 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| **TOTAL V** | | **10 000** |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | |
| Sur opérations de gestion | 4 976 | |
| Sur opérations en capital | | 378 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions | | |
| **TOTAL VI** | **4 976** | **378** |
| **4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)** | **-4 976** | **9 622** |
| **Participation des salariés aux résultats (VII)** | **0** | **0** |
| **Impôts sur les bénéfices (VIII)** | **0** | **0** |
| **Total des produits (I+III+V)** | **2 247 054** | **2 256 483** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)** | **2 233 119** | **2 240 680** |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | **13 935** | **15 803** |
| **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | -1 178 | -111 428 |
| Bénévolat | | |
| **TOTAL** | **-1 178** | **-111 428** |
| **CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLANTAIRES EN NATURES** | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition de biens et services | 1 178 | 111 428 |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | | |
| **TOTAL** | **1 178** | **111 428** |

6

# Annexe

7

# Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SOTRES SOUS-TRAITANCE ET SERVICES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 717 546 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 13 935 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 œuvre

La SOTRES est une entreprise adaptée, créée en 1992, spécialisée dans la réinsertion professionnelle de personnes en situation de handicap psychique. Elle accueille des salariés bénéficiant d'une RQTH (Reconnaissance de la Qualité de Travailleur Handicapé) avec une orientation vers le milieu ordinaire de travail et possédant un niveau d'étude supérieur au Bac.

Les salariés sont embauchés en CDI ou en CDD à la suite d'une campagne de recrutement, pour exercer une fonction au sein de la SOTRES ou en mission chez le client.

Les personnes accueillies présentent majoritairement un handicap psychique et se caractérisent par :

- Une mise à l'écart du monde du travail pendant de nombreuses années ;
- Une quasi-impossibilité d'exercer un métier dans le domaine de leur compétence ;
- Une fragilité importante.



## Faits significatifs

Développement et mise en place de la nouvelle activité « Hygiène des locaux ».

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements n° 2018-06 et n° 2020-08 de l'ANC relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels et des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Dérogations aux principes comptables

Néant.

## Evènement postérieurs à la clôture

Néant.

## 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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris des droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisées en charges.



## Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels : 3 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

## Créances

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

## Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| Libellé | Valeur Brute Début d'Exercice 2024 | Augmentations 2024 | Diminutions 2024 | Valeur Brute Fin d'Exercice 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles :** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédé | 38 749 | | 21 997 | 16 752 |
| Droit au bail | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 3 573 | | 3 573 | |
| **Total Immobilisations incorporelles (I) :** | **42 323** | | **25 570** | **16 752** |
| **Immobilisations corporelles :** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Agencements et aménagements de terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles : | 130 345 | 10 988 | 65 264 | 76 069 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 54 809 | | 54 809 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 45 612 | 9 783 | 10 454 | 44 941 |
| Mobilier | 29 924 | 1 204 | | 31 128 |
| Cheptel | | | | |
| Emballages récupérables | | | | |
| **Total Immobilisations corporelles (II) :** | **130 345** | **10 988** | **65 264** | **76 069** |
| **Immobilisations mises en concession (III) :** | | | | |
| **Immobilisations en cours :** | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes versés sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes versés sur immobilisations corporelles | | | | |
| **Total Immobilisations en cours (IV) :** | | | | |
| **Entreprises liées - Parts et créances (V) :** | | | | |
| **Participations et créances rattachées à des participations :** | | | | |
| Titres de participation | | | | |
| Autres formes de participation | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Créances rattachées à des sociétés en participation | | | | |
| Versements restant à effectuer sur titres de participation non libérés | | | | |
| **Total Participations et créances rattachées à des participations (VI) :** | | | | |
| **Autres immobilisations financières :** | | | | |
| Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activ. de portef. (droit de propriété) | | | | |
| Titres immobilisés (droit de créance) | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Prêts | | | | |
| Dépôts et cautionnements versés | 14 671 | | 10 270 | 4 401 |
| Autres créances immobilisées | | | | |
| Actions propres ou parts propres | | | | |
| Versements restant à effectuer sur titres immobilisés non libérés | | | | |
| **Total Autres immobilisations financières (VII) :** | **14 671** | **0** | **10 270** | **4 401** |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII) | 187 339 | 10 988 | 101 104 | 97 223 |

## Tableau des amortissements

| Libellé | Amortissements Début | Augmentations 2024 | Diminutions 2024 | Amortissements Fin |
|---|---|---|---|---|
| **Amortissements des Immobilisations incorporelles :** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, pr | 34 456 | 3 707 | 21 997 | 16 166 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 3 573 | | 3 573 | |
| **Total Amortissements Immobilisations incorporelles (** | **38 029** | **3 707** | **25 570** | **16 166** |
| **Amortissements des Immobilisations corporelles :** | | | | |
| Terrains de gisement | | | | |
| Agencements et aménagements de terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles : | 114 717 | 11 237 | 64 599 | 61 355 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 54 809 | | 54 809 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 29 984 | 11 237 | 9 790 | 31 431 |
| Mobilier | 29 924 | | | 29 924 |
| Cheptel | | | | |
| Emballages récupérables | | | | |
| **Total Amortissements Immobilisations corporelles (II** | **114 717** | **11 237** | **64 599** | **61 355** |
| **Amortissements Immobilisations mises en concession (III) :** | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 152 746 | 14 944 | 90 169 | 77 521 |

# Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances au 31/12/2024 s'élève à 516 881 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Échéances à moins d'un | Échéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| **- Créances rattachées à des participations** | | | |
| **- Prêts** | | | |
| **- Autres** | **4 401** | | **4 401** |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| **-Créances Clients et Comptes rattachés** | **406 037** | **406 037** | |
| **-Autres** | **106 443** | **106 443** | |
| **-Charges constatées d'avance** | | | |
| Total | 516 881 | 512 480 | 4 401 |
| **Prêts accordés en cours d'exercice** | | | |
| **Prêts récupérés en cours d'exercice** | | | |

## Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| **ASP A RECEVOIR** | **54 006** |
| **PRODUITS A RECEVOIR** | **32 500** |
| Total | 86 506 |

# Fonds propres

## Tableau de variation des fonds propres :

| FONDS PROPRES | Montant net 31/12/2023 | Affectation du résultat | Augmentations 2024 | Diminutions 2024 | Montant net 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 44 278 | | | | 44 278 |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | 57 931 | | | | 57 931 |
| Report à nouveau | -213 052 | 15 803 | | | -197 249 |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1) | 15 803 | -15 803 | 13 935 | | 13 935 |
| **Situation nette** | **-95 041** | | **13 935** | | **-81 106** |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | |
| Apports | | | | | |
| Legs et donnations | | | | | |
| Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs | | | | | |
| Résultat sous contrôle de tiers financeurs | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| **Total autres fonds associatifs** | | | | | |
| TOTAL GENERAL | -95 041 | | 13 935 | | -81 106 |



Les fonds propres sont négatifs de 81 106 €, malgré un excédent au 31/12/2024 de 13 935 €. La continuité d'exploitation est permise du fait du soutien financier de l'Association Les Ailes Déployées, qui assure également le mandat de gestion de la SOTRES.

En effet, le Conseil Administration du 14/11/2023 a approuvé le principe d'un remboursement de la dette vis-à-vis de l'association Les Ailes Déployées sur 15 ans. Ce moratoire pourra évoluer en fonction de l'amélioration de la situation financière de la SOTRES.

## Tableau de variation des fonds dédiés :

| VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUE DE | A l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisations | | | A la clôture de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Montant global | Dont remboursements | Transferts | Montant global | Dont fonds dediés correspondants à des projets sans dépenses au coura des deux derniers exercices |
| Suvebtions d'exploitation | | | | | | | |
| Contribution financières d'autres organisme | 73 321 | | 20 599 | | | 52721,74 | |
| Subventions de fonctionnement | | | | | | | |
| Total | 73 321 | | 20 599 | | | 52 722 | |

# Provisions

## Tableau des provisions

| PROVISIONS | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Litiges | | | | | |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marché à terme | | | | | |
| Amendes et penalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | | | | | |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 9 267 | 31 321 | 9 267 | | 31 321 |
| Total | 9 267 | 31 321 | 9 267 | | 31 321 |
| | | | | | |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice | | 31 321 | 9 267 | | |
| Exploitation | | | | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

## Tableau des dépréciations

| DEPRECIATIONS | Montant net 31/12/2023 | Augmentations 2024 | Diminutions 2024 | Montant net 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances clients | | | | |
| Autres actifs | 1 129 | | | 1 129 |
| TOTAL | 1 129 | | | 1 129 |

# Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes au 31/12/2024 s'élève à 714 609 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Échéances à moins d'un an | Échéances à plus d'un an | Échéances 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 d'un an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 55 318 | 27 579 | 27 739 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 576 522 | 576 522 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 82 008 | 82 008 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 761 | 761 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 714 609 | 686 870 | 27 739 | |
| (*) Emprunt souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |



## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FOURN,CAT NON PARVEN, | 4 584 |
| CONGES A PAYER BRUT | 39 667 |
| PROVISION PRIME PRECARITE | 466 |
| CHARGES SOC.PROV.CP. | 8 370 |
| CHARGES SOC.PROVISION PRECARITE | 98 |
| I,J,S,S, | 288 |
| Total | 53 473 |

# Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| CHGES CONSTATEES AVANCE | 5 327 | | |
| Total | 5 327 | | |

# Notes sur le compte de résultat

## Information sur les rémunérations des dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif aucune rémunération n'a été versée aux « trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés », ceux-ci étant intégralement tous bénévoles.

## Indemnités de départ à la retraite

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision n'a été constatée au titre de cet exercice. Compte tenu de l'ancienneté des salariés, cette information est non significative.

## Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 4 584 euros (PCG art 833-14, L 820-3 du code de commerce), dont 4 584 euros au titre de la mission légale de contrôle des comptes.

# Autres informations

## Contributions volontaires en nature

| | Exercice N 31/12/2024 | Exercice N 31/12/2023 |
|---|---|---|
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | -1 178,00 | -111 428,00 |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | -1 178 | -111 428 |
| | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLANTAIRES EN NATURES | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition de biens et services | 1 178,00 | 111 428,00 |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | 1 178 | 111 428 |

## Transactions effectuées avec des contreparties – mandat de gestion

L'association SOTRES est mandant dans le cadre du mandat de gestion conclu avec l'association Les Ailes Déployées.

19

## Effectif moyen

| ETP | EFFECTIF PHYSIQUE |
|---|---|
| 30,41 | 41,17 |