



**FB AUDIT**  
**WALTER FRANCE**

**ASSOCIATION MAISON FAMILIALE  
RURALE LA MONTAGNETTE**

Quartier des Carrières  
13570 BARBENTANE

-----

**Rapport du Commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2024

**ASSOCIATION MAISON FAMILIALE RURALE  
LA MONTAGNETTE**  
Quartier des Carrières  
13570 BARBENTANE

-----

**Rapport du Commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2024

-----

A l'assemblée générale de l'association MAISON FAMILIALE RURALE LA MONTAGNETTE,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **MAISON FAMILIALE RURALE LA MONTAGNETTE** relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024 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 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.



415 Avenue de l'Argensol – 84100 Orange

Membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

Email : [walterfrance@fbaudit.com](mailto:walterfrance@fbaudit.com)

Tél : 04.90.51.46.30

Siret 349 066 605 00024 - S.A.S. au capital de 41 715 €  
inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes rattachée à la CRCC de Montpellier - Nîmes



### **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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 de l'association.

### **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 Orange, le 19/03/2025



Julien REDON  
SAS FB AUDIT  
Commissaire aux comptes



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	60 594	60 594		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	9 273		9 273	9 273
	Constructions	4 009 064	3 444 106	564 958	611 997
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	304 236	236 604	67 632	92 021
	Autres immobilisations corporelles	802 175	590 813	211 362	240 630
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	5 220		5 220	5 220
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	89 060		89 060	87 199
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 300		1 300	1 300
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>5 280 920</b>	<b>4 332 117</b>	<b>948 804</b>	<b>1 047 640</b>
COMPTES DE REGULARISATION	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	7 376		7 376	5 552
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	344 832	101 935	242 897	424 095
	Autres créances	10 744		10 744	13 029
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	680 000	34 376	645 624	728 645
	<b>DISPONIBILITES</b>	165 701		165 701	130 531
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 050		3 050	3 998
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 211 703</b>	<b>136 311</b>	<b>1 075 392</b>	<b>1 305 851</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>6 492 624</b>	<b>4 468 428</b>	<b>2 024 196</b>	<b>2 353 491</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			1 300	
	(3) dont à plus d'un an				47 741
	<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
	Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents				- autorisés par l'organisme de tutelle
	Dons en nature restant à vendre				

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	1 226 120	1 266 921
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	(105 356)	(40 800)
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>1 120 765</b>	<b>1 226 120</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Provisions	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	380 988	436 438
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>380 988</b>	<b>436 438</b>
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>1 501 753</b>	<b>1 662 559</b>
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	17 489	16 775
	<b>Total des provisions</b>	<b>17 489</b>	<b>16 775</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés <b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	230 925	319 351
	Emprunts et dettes financières divers	4 243	23 948
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 350	74 035
	Dettes fiscales et sociales	81 968	77 873
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
ENGAGEMENTS DONNES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	85 189	113 738
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	59 279	65 212
	<b>Total des dettes</b>	<b>504 954</b>	<b>674 158</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 024 196</b>	<b>2 353 491</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(105 355,74)	(40 800,26)
	(1) Dont à moins d'un an	504 954	443 640
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		8 932

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	(90)	
	Prestations de services	814 600	997 272
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	931 143	830 611
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	125	825
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	46 935	16 466
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 792 713</b>	<b>1 845 174</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	88 306	46 060
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	453 684	643 969
	Impôts, taxes et versements assimilés	20 636	19 655
	Rémunération du personnel	869 344	842 883
	Charges sociales	330 213	307 113
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	208 623	185 536
	Dotation aux provisions	66 631	48 658
	Autres charges	13 789	23 784
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>2 051 226</b>	<b>2 117 658</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(258 513)</b>	<b>(272 484)</b>
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	16 979	76 757
	Intérêts et produits financiers	19 959	21 986
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		51 355
	Intérêts et charges financières	9 420	9 153
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>27 518</b>	<b>38 235</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>(230 994)</b>	<b>(234 249)</b>
	Produits exceptionnels	129 444	236 291
	Charges exceptionnelles	3 805	42 842
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>125 639</b>	<b>193 449</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 959 095</b>	<b>2 180 208</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 064 451</b>	<b>2 221 009</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>(105 356)</b>	<b>(40 800)</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	(90)	
	Prestations de services	814 600	997 272
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	931 143	830 611
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	125	825
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	46 935	16 466
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 792 713</b>	<b>1 845 174</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	88 306	46 060
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	453 684	643 969
	Impôts, taxes et versements assimilés	20 636	19 655
	Rémunération du personnel	869 344	842 883
	Charges sociales	330 213	307 113
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	208 623	185 536
	Dotation aux provisions	66 631	48 658
	Autres charges	13 789	23 784
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>2 051 226</b>	<b>2 117 658</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(258 513)</b>	<b>(272 484)</b>
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	16 979	76 757
	Intérêts et produits financiers	19 959	21 986
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		51 355
	Intérêts et charges financières	9 420	9 153
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>27 518</b>	<b>38 235</b>
Produits financiers	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>(230 994)</b>	<b>(234 249)</b>
	Produits exceptionnels	129 444	236 291
	Charges exceptionnelles	3 805	42 842
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>125 639</b>	<b>193 449</b>
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 959 095</b>	<b>2 180 208</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 064 451</b>	<b>2 221 009</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>(105 356)</b>	<b>(40 800)</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 024 196** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 959 095** euros et un total **charges** de **2 064 451** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-105 356** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Subventions d'investissement :**

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dans la rubrique Capitaux propres et rapportées au résultat exceptionnel au prorata des amortissements constatés sur les investissements financés ou sur la durée imposée par la convention.

## **Provisions pour risques et charges :**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association 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.

## **Engagement en matière de pensions et retraites :**

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
La provision au 31/12/2024 s'établit à 17 489 euros.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Divers :

La MFR LA MONTAGNETTE a pour but de donner aux familles qui en sont membres les moyens d'exercer leurs droits et d'assumer leurs responsabilités notamment en ce qui concerne l'éducation, l'orientation et la formation professionnelle, générale, morale et sociale des enfants fréquentant la MFR. L'activité de l'association s'exerce dans le cadre de la formation scolaire, de l'apprentissage et de la formation professionnelle continue. La MFR peut proposer des activités complémentaires d'accueil, de repas et d'hébergement.

--

ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	60 594			60 594
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>60 594</b>			<b>60 594</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	1 857 812	75 696		1 933 508
	instal. agencement aménagement	1 571 191	46 367	106 961	1 510 598
	Instal technique, matériel outillage industriels	200 102	36 502		236 604
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	186 190	33 827		220 017
	Matériel de transport	162 274	10 870	65 185	107 959
	Matériel de bureau, mobilier	258 204	5 360	727	262 837
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>4 235 773</b>	<b>208 623</b>	<b>172 873</b>	<b>4 271 523</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4 296 367</b>	<b>208 623</b>	<b>172 873</b>	<b>4 332 117</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

--



ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	16 775	714		17 489
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 775	714		17 489
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	67 802	65 917	31 783	101 935
	Autres	51 355		16 979	34 376
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	119 157	65 917	48 763	136 311
	TOTAL GENERAL	135 932	66 631	48 763	153 800
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			66 631	31 783 16 979	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 300	1 300	
	Clients douteux ou litigieux	101 935	101 935	
	Autres créances clients	242 897	242 897	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	511	511	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	10 233	10 233	
	Charges constatées d'avances	3 050	3 050	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>359 926</b>	<b>359 926</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	230 925	74 808	140 962	15 155
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	43 350	43 350		
	Personnel et comptes rattachés	11 722	11 722		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 210	68 210		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 037	2 037		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	4 243	4 243		
	Autres dettes	85 189	85 189		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	59 279	59 279		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>504 954</b>	<b>348 837</b>	<b>140 962</b>	<b>15 155</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		7 563			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		86 950			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		4 243			

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2024

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>129 444</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>6 996</b>
<i>Rentrées sur créances amorties</i>	50	
<i>Dettes acquises</i>	6 946	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>89 250</b>
<i>Produits de cession d'élts d'actif</i>	9 000	
<i>Quote part de subvt virée au résultat</i>	80 250	
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		<b>33 198</b>
<i>DEDOMMAGEMENTS SUR LITIGES</i>	33 198	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>3 805</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>3 805</b>
<i>Dons et libéralités personnel</i>	3 805	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>125 639</b>