

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos au 31 décembre 2024

Association SRI
108 rue Aristide Briand
44400 REZE

325 784 155



SOLIS NANTES
Commissaire aux Comptes

3, rue Edouard Nignon
CS 97216
44372 NANTES Cedex 3

☎ 02.51.13.22.13

✉ www.solisnantes.fr

Association SRI
Exercice clos au 31 décembre 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux Adhérents,

I. 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 SRI 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.

II. FONDEMENTS DE L'OPINION

• **REFERENTIEL 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.

• **INDEPENDANCE**

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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

Subventions

Nos contrôles ont porté sur le traitement approprié des subventions.

Nous avons également porté une attention particulière au respect du principe de séparation des exercices (produits constatés d'avance et fonds dédiés).

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.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

V. RESPONSABILITES 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

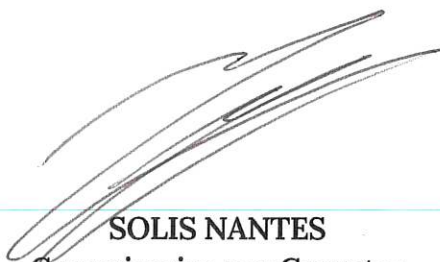
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 entité.

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.

NANTES, le 14 avril 2025
Le Commissaire aux Comptes



SOLIS NANTES
Commissaire aux Comptes
Représentée par Madame Cécile ROCHARD

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	7 200	5 884	1 316	2 756
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	8 074	8 074		
	Autres immobilisations corporelles	16 335	15 275	1 059	1 666
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	31 623	29 233	2 390	4 437
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 063		6 063	5 902
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	41 448		41 448	38 103
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	170 770		170 770	217 437
	Charges constatées d'avance	2 594		2 594	119
	TOTAL (II)	220 875		220 875	261 560
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	252 498	29 233	223 266	265 997
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	163 855	158 901
	Excédent ou déficit de l'exercice	(15 471)	4 954
	Total des fonds propres (situation nette)	148 385	163 855
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 316	2 756
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	1 316	2 756
	Total des fonds propres	149 701	166 611
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		12 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	1 500	6 000
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	1 500	18 000
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	6 618	7 105
	Total des provisions	6 618	7 105
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 028	13 463
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	49 449	56 274
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	140	123
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	2 830	4 421
	Total des dettes	65 447	74 280
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	223 266	265 997
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(15 470,78)	4 954,05
	(1) Dont à moins d'un an	65 447	74 280
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	835	
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	48	
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	328 087	338 528
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
CHARGES D'EXPLOITATION	Dons manuels		
	Mécénats	5 000	6 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 821	21 456
	Utilisations des fonds dédiés	18 000	80 000
	Autres produits	28 298	27 861
	Total des produits d'exploitation	385 087	473 844
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	108 049	124 647
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 604	1 585
	Salaires et traitements	228 837	251 360
	Charges sociales	72 965	72 454
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 046	3 351
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	1 500	18 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres charges	339	162
	Total des charges d'exploitation	415 340	471 559
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(30 253)	2 286

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(30 253)	2 286
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 137	2 935
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		3 137	2 935
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		3 137	2 935
RESULTAT COURANT avant impôts		(27 115)	5 220
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	12 287	3 682
	Sur opérations en capital	1 440	1 809
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	13 727	5 491
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 083	5 757
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	2 083	5 757
RESULTAT EXCEPTIONNEL		11 644	(266)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		401 952	482 270
TOTAL DES CHARGES		417 423	477 316
EXCEDENT ou DEFICIT		(15 471)	4 954
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		16 603	16 603
Bénévolat		96 421	78 373
TOTAL		113 024	94 976
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		16 603	16 603
Prestations			
Personnel bénévole		96 421	78 373
TOTAL		113 024	94 976

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Le bilan présente un total de 223 266 euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 401 952 euros et un total de charges de 417 423 euros, dégageant ainsi un résultat de -15 471 euros.

Ce résultat se ventile ainsi :

. Résultat courant	- 27 115 €
. Résultat exceptionnel	11 644 €

Résultat comptable (déficit)	- 15 471 €
-------------------------------------	-------------------

=====

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

L'association a adopté la présentation simplifiée de son annexe comme l'y autorise le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables.

Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au dossier présent et celles jugées non significatives ne sont pas présentées.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

Règles et Méthodes Comptables

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ils n'influencent pas ainsi les charges et produits d'exploitation.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Il s'agit de logiciels évalués à leur coût d'acquisition et amortis en mode linéaire sur une durée comprise entre 2 et 5 ans.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Comme l'y autorise le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables, l'association a retenu, pour l'amortissement de ses immobilisations :

- la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables à l'origine,
- la méthode par composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en tenant compte de la durée de vie prévue :

- matériel activité	3 et 5 ans
- installations générales, agencements, aménagements	6 ans 2/3
- matériel de transport	3 ans
- matériel de bureau et informatique	3 et 4 ans
- mobilier de bureau	6 ans 2/3

Règles et Méthodes Comptables

c) Créances

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

d) Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont intégrées au résultat par quote-part au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent.

e) Provision pour indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnités de départ à la retraite comptabilisée au 31/12/2024 a été évaluée en retenant les critères suivants :

- Indemnité : légale
- Table de mortalité : INSEE 2018-2020
- Taux d'actualisation : 3,41 %
- Progression des salaires : 2 %
- Initiative du départ : salarié
- Age de départ : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 0% pour les cadres, faible pour les non cadres
- Méthode de calcul : rétrospective avec prorata temporis
- Taux de charges sociales : 36 % pour les cadres, 24 % pour les non cadres

f) Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que ces personnes n'ont reçu aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage en nature pour cet exercice.

g) Valorisation des contributions volontaires

Les subventions de fonctionnement reçues sont enregistrées aux comptes 74.

L'association bénéficie de mise à disposition de locaux de la Ville de Rezé. Cette contribution est évaluée à 16 603 €.

Règles et Méthodes Comptables

L'association a également calculé la valorisation du bénévolat sur la base d'un taux horaire brut chargé équivalent à 120 % du SMIC pour 5 634 heures, ce qui représente 96 421 €. Il s'agit essentiellement de participation aux missions éducatives de l'association assurée par une trentaine de bénévoles ainsi que pour 2024 la participation à l'anniversaire de l'association.

Ces montants ont été enregistrés aux comptes 86 et 87 et apparaissent en pied du compte de résultat.

h) Objet social de l'association

L'association contribue, spécialement par des relations d'amitié, à l'acquisition des connaissances, des relations, des biens, et autres moyens susceptibles d'améliorer les conditions de vie matérielle et intellectuelle, sociale et professionnelle, de la jeunesse et des familles particulièrement perturbées par l'évolution de la société.

Elle favorise des échanges fructueux entre les divers membres de la société tout en respectant les valeurs propres à chacun.

Elle tend vers une promotion collective qui respecte les individus, et lutte contre toute forme de discrimination.

Elle œuvre à la mise en place de réseaux d'entraide et de collaboration en harmonie avec d'autres personnes physiques ou morales.

Les relations plus marquées de l'Association avec les non-sédentaires ou semi-sédentaires ne peuvent être discriminatoires, surtout face aux situations de détresse notamment liées aux carences familiales, à l'illettrisme, à l'exclusion.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	7 200					7 200
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 200					7 200
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 074					8 074
	Instal., agencement, aménagement divers	9 274					9 274
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 061					7 061
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 408					24 408
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL		31 623					31 623

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	4 444	1 440		5 884
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 444	1 440		5 884
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 074			8 074
	Autres instal., agencement, aménagement divers	9 274			9 274
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 395	606		6 002
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		22 743	606		23 349
TOTAL		27 187	2 046		29 233

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	158 901	4 954			163 855
Excédent ou déficit de l'exercice	4 954	(4 954)		15 471	(15 471)
Situation nette	163 855			15 471	148 385
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	2 756			1 440	1 316
Provisions réglementées					
TOTAL	166 611			16 911	149 701

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
DDETS - Domiciliation	12 000		12 000				
Contributions financières d'autres org.							
Fondation Vinci - projet podcast	6 000		6 000				
Fondation Crédit Mutuel - recueil textes		1 500				1 500	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	18 000	1 500	18 000			1 500	

Tableau des subventions d'investissement

Situations et mouvements Rubriques	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin d'exercice
		Augmentations	Diminutions	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
Subvention CAF - 2017	3 411			3 411
Subvention CAF - 2019	7 799			7 799
TOTAUX	11 210			11 210

Tableau des amortissements des subventions d'investissement

Situations et mouvements Rubriques	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin d'exercice
		Dotations	Diminutions	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
Subvention CAF - 2017	3 411			3 411
Subvention CAF - 2019	5 043	1 440		6 483
TOTAUX	8 454	1 440		9 894

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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	7 105		487	6 618
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 105		487	6 618
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		7 105		487	6 618
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				487	
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.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 063	6 063	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	300	300	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	41 148	41 148	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	2 594	2 594	
TOTAL DES CREANCES		50 105	50 105	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 028	13 028		
	Personnel et comptes rattachés	28 104	28 104		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 202	21 202		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	143	143		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	140	140		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 830	2 830		
TOTAL DES DETTES		65 447	65 447		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	41 148	37 803	3 345	8,85
TOTAL	41 148	37 803	3 345	8,85

AUTRES CRÉANCES

Subventions à recevoir :

41 148 €

Charges constatées d'avance

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	2 594	119	2 475	N/S
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	2 594	119	2 475	N/S

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE - EXPLOITATION

Achats et charges externes : 2 594 €

Charges à payer

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 649	9 869	1 781	18,04
Dettes fiscales et sociales	35 590	41 792	(6 202)	-14,84
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	93	93		
TOTAL	47 332	51 753	(4 421)	-8,54

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS

Fournisseurs, factures non parvenues : 11 649 €

DETTES FISCALES ET SOCIALES

Provision pour congés à payer : 28 104 €

Charges sociales sur congés à payer : 7 486 €

35 590 €

AUTRES DETTES

Usagers, avoirs à établir : 93 €

Produits constatés d'avance

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	4 330	22 421	(18 091)	-80,69
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	4 330	22 421	(18 091)	-80,69

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE - EXPLOITATION

Produits constatés d'avance : 2 830 €

Fonds dédiés : 1 500 €

4 330 €

Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics				114 967		114 967
Subventions d'exploitation		39 300	135 000	38 820		213 120
Subventions d'investissement						
TOTAL		39 300	135 000	153 787		328 087

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Bénévolat		
Heures valorisées à 120 % du SMIC	96 421	78 373
	96 421	78 373
Prestations en nature		
Mise à disposition de locaux	16 603	16 603
	16 603	16 603
Dons en nature		
Total	113 024	94 976

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Mise à disposition de locaux	16 603	16 603
	16 603	16 603
Prestations		
Personnel bénévole		
Heures valorisées au SMIC	96 421	78 373
	96 421	78 373
Total	113 024	94 976