

**LE RELAIS**  
*12 PLACE JURANVILLE*  
*18000 BOURGES*

# **Rapport Général du Commissaire aux Comptes**

*sur l'exercice clos au 31 décembre 2024*

# Rapport Général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2024

Aux Adhérents de l'Association LE RELAIS,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LE RELAIS 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 part « 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 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents.

### **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 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

## **Rapport Général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2024**

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 Bourges, le 24 avril 2025.**

**Dominique LUMET,**  
*Commissaire Aux Comptes,*

*Pour le compte du*  
**Cabinet Olivier Cortet,**  
*Société de Commissaires Aux Comptes*

PIECES JOINTES BILAN, COMPTE DE RESULTAT, ANNEXES

# Comptes Annuels

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2024

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
<b>Charges d'exploitation (1)</b>		
Achat de marchandises	16 043,65	24 534,89
Variation de stocks		
Achats de matières et autres approvisionnements	223 847,46	230 066,66
Variation de stocks	8 136,59	-16 109,26
Autres achats et charges externes	5 227 032,66	5 083 046,40
Impôts, taxes et versements assimilés	521 241,81	486 144,77
Rémunération du personnel	6 144 592,15	6 190 288,60
Charges sociales	1 919 124,44	1 855 231,18
Dotations aux amortissements	358 977,13	298 013,23
Dotations aux provisions		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Autres charges	71 143,75	84 990,04
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	15 001,34	11 237,63
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	23 865,92	470 770,35
Sur opérations en capital	5 660,74	1 622,85
Dotations aux amortissements et aux provisions	38 589,94	485 742,53
Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 530 872,27	1 426 997,26
<b>Solde créditeur : Excédent</b>		<b>14 850,01</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 104 129,85</b>	<b>16 647 427,14</b>
<b>EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens et services		
Personnel bénévole		
(1) dont charges afférentes à des excercices antérieurs		

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 20234

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue biens et services	3 010 165,22	2 867 536,25
Production stockée	6 646,27	-7 564,65
Production immobilisée	171 296,76	110 292,96
Subventions d'exploitation	9 451 148,51	10 023 807,16
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	1 728 828,72	1 827 634,91
Cotisations	820,00	3 150,00
Autres produits	34 721,53	28 037,52
<b>Produits financiers</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières eet créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 642,36	2 327,92
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	89 492,83	6 919,69
Sur opérations en capital - cessions actifs, subventions d'investissements	66 794,12	86 180,05
Reprises sur provisions et transferts de charges	159 970,13	167 587,33
Report des ressources non utilisées des exercices antérieures	1 376 379,26	1 531 518,00
<b>Solde débiteur : Perte</b>	<b>5 224,14</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 104 129,85</b>	<b>16 647 427,14</b>

BILAN ACTIF

BILAN ACTIF		Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
		brut	à déduire	net	
IMMOBILISATIONS	ACTIF IMMOBILISE				
	Immobilisations incorporelles :				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles	27 928,11	17 421,69	10 506,42	491,63
	Immobilisations incorporelles en cours	-	-		
		-	-		
	Immobilisations corporelles :	-	-		
	Terrains	155 743,38	92 868,35	62 875,03	70 145,22
	Constructions	843 277,57	427 504,16	415 773,41	161 312,06
	Installations techniques, matériels industriels	611 591,61	487 048,09	124 543,52	142 174,12
	Autres immobilisations corporelles	2 570 816,80	1 398 781,43	1 172 035,37	1 091 410,24
	Immobilisations corporelles en cours	92 812,74		92 812,74	72 082,18
	Immobilisations financières (1)				
	Autres participations	16 000,00		16 000,00	16 000,00
	Créances rattachées à des participations				
CREANCES	Autres titres immobilisés	7 361,91		7 361,91	7 228,50
	Prêts	-			
	Autres	72 161,57		72 161,57	61 802,97
	total	4 397 693,69	2 423 623,72	1 974 069,97	1 622 646,92
	ACTIF CIRCULANT				
	Stocks et en-cours				
	Matières premières et fournitures			20 398,38	29 503,98
	Autres approvisionnements			98 716,05	97 747,04
	En-cours de production (biens et services)			-	-
	Produits intermédiaires et finis			9 893,66	3 247,39
	Marchandises			-	-
	Avances et acomptes sur commandes			16 924,46	50 637,90
	Créances (2)				
	Créances redevables et comptes rattachés			528 276,62	338 911,52
	Autres		448300	2 250 274,41	2 288 714,03
	Valeurs mobilières de placement			-	-
	Disponibilités			2 526 045,58	3 074 201,44
	Charges constatées d'avance (3)			34 593,59	26 601,50
	total			5 485 122,75	5 909 564,80
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des emprunts				
	Ecart de conversion Actif				
	total				
TOTAL GENERAL				7 459 192,72	7 532 211,72
	ENGAGEMENTS RECUS				
	Legs nets à réaliser				
	Acceptés par les organes statutairement compétents				
	Autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à faire				
	(1) Dont à moins d'un an				
	(2) Dont à plus d'un an				



BILAN PASSIF

BILAN PASSIF		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds associatifs et réserves	<b>FONDS PROPRES</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	323 451,29	323 451,29
	<b>Réserves</b>		
	Excédent affectés à l'investissement		
	Réserves de compensation	27 320,50	42 849,19
	Réserves affectées à la couverture du besoin en fonds de roulement	95 235,14	94 113,42
	Autres réserves		
	<b>Report à nouveau</b>		
	Report à nouveau	1 371 768,29	1 346 659,10
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Provisions	Résultat sous contrôle de tiers financeurs	7 780,69	7 780,69
	Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-35 354,39	-39 502,18
	Résultat net comptable de l'exercice	-5 224,14	14 850,01
	Subventions d'investissement affectés à des biens non renouvelables	336 188,62	402 982,74
	<b>Provisions réglementées</b>		
	Couverture du besoin en fonds de roulement		
	Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des investissements		
	Réserves des plus values nettes d'actifs		
	Immobilisations grevées de droits		
	<b>total</b>	<b>2 121 166,00</b>	<b>2 193 184,26</b>
	<b>Provisions</b>		
	Provisions pour risques	1 024 346,36	1 096 828,05
	Provisions pour charges	55 440,00	75 440,00
	<b>total</b>	<b>1 079 786,36</b>	<b>1 172 268,05</b>
	<b>Fonds dédiés</b>		
	sur subventions de fonctionnement	1 581 490,27	1 426 997,26
	sur autres ressources		
	<b>total</b>	<b>1 581 490,27</b>	<b>1 426 997,26</b>
Dettes (1)	<b>DETTES</b>		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	702 382,33	596 482,27
	Emprunts et dettes financières diverses (3)	9 899,26	8 969,27
	Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	467 648,00	653 222,50
	Dettes fiscales et sociales	1 128 705,31	1 077 246,49
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		18 425,31
	Produits constatés d'avance	368 115,19	385 416,31
	<b>total</b>	<b>2 676 750,09</b>	<b>2 739 762,15</b>
	Ecarts de conversion Passif		
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 459 192,72</b>	<b>7 532 211,72</b>

ANNEXES
---------

**1. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE, EVENEMENTS POST CLOTURE, PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.****1.1 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :**

Un nouveau dispositif a été créé : l'Equipe Mobile Santé Précarité, financé par l'ARS

**1.2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES :**

**Les comptes annuels** ont été établis et présentés selon les dispositions du plan comptable général et de la réglementation en vigueur (décret n°83-1020 du 29.11.1983 – articles 7, 21, 24, début, 24-1, 24-2 et 24-3).

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

- 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.

**Les subventions d'investissements** reçues de l'Etat et des collectivités publiques sont inscrites en capitaux propres au titre de réserves indisponibles.

**2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN :****2.1 ACTIF :****2.1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :**

**EVALUATION :** Elles sont constituées de logiciels informatiques acquis auprès de fabricants spécialisés évaluées au coût d'acquisition.

Evolution du poste : **voir tableau des immobilisations annexé.**

Amortissement	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans

Evolution du poste : **voir tableau des amortissements annexé.**

### 2.1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

EVALUATION : Les immobilisations corporelles sont évaluées suivant les règles définies par la réglementation en vigueur.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douanes 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 partis 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 comptabilisés en charges.

Production d'immobilisation : Les travaux du Second Œuvre et de l'atelier de Maintenance s'élèvent à 171 296,76 euros pour l'année 2024.

Evolution du poste : **voir tableaux des immobilisations annexé.**

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Catégories	Durée
Aménagement des terrains	5 à 20 ans
Bâtiments	15 à 20 ans
Construction sur sol d'autrui	10 à 15 ans
Aménagement sur sol d'autrui	3 à 15 ans
Matériels industriels	2 à 10 ans
Installations générales	3 à 10 ans
Matériels de transport	3 à 5 ans
Matériels de bureau	2 à 5 ans
Mobiliers	5 à 10 ans
Plantation pérennes	5 à 10 ans

Evolution du poste : **voir tableau des amortissements annexé.**

### 2.1.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont valorisées à leur coût d'acquisition (coût d'achat hors frais engagés).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constituée du montant de la différence.

Evolution : **voir tableau des immobilisations annexé.**

#### 2.1.4 STOCKS

Evaluation : Un inventaire physique a été réalisé à la clôture de l'exercice.

Stocks de matières premières et de marchandises et d'emballages : ils sont valorisés au coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) pour un montant total de 119 114.03 €.

Stocks de produits finis : ils sont valorisés au coût de production (prix de vente diminué d'une marge forfaitaire de 25%) pour un montant de 9 893,66€.

Dépréciation : Une provision doit être comptabilisée si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur actuelle. Aucune provision n'a été constituée.

#### 2.1.5 CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La valeur d'inventaire est appréciée notamment en fonction d'une analyse de l'antériorité et des perspectives de recouvrement.

Echéance des créances : **voir tableau des créances et des dettes annexés.**

Produits à recevoir : **voir tableau des produits à recevoir annexé.**

Créances représentées par des effets de commerce : Néant.

#### 2.1.6 AUTRES INFORMATIONS SUR L'ACTIF

Néant

### 2.2 PASSIF

#### 2.2.1 FONDS PROPRES

Evolution : **voir tableau des capitaux propres annexé.**

Subventions d'investissement : subventions dont bénéficie l'association en vue d'acquérir des biens immobilisés amortissables.

La reprise de la subvention s'effectue sur le même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise ou créée au moyen de la subvention.

Réserves réglementées : les réserves réglementées sont constituées des réserves de trésorerie et de compensation.

### **2.2.2 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Evolution : **voir tableau des provisions annexé.**

Les variations de la provision pour indemnité de départ en retraite au cours de l'exercice sont comptabilisées au compte 7875 Reprise sur provisions.

### **2.2.3 DETTES FINANCIERES**

Classement par échéance : **voir tableau des créances et des dettes annexées.**

### **2.2.4 AUTRES DETTES**

Classement par échéance : **voir tableau des créances et des dettes annexées.**

Charges à payer : **voir tableau détail des charges à payer annexé.**

Dettes représentées par des effets de commerce : Néant

### **2.2.5 AUTRES INFORMATIONS SUR LE BILAN**

Néant

## **3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Engagement retraite : voir tableau annexé.

Effectif moyen : voir tableau annexé.

Bénévolat : Voir tableau annexé.

Garantie financière : Voir tableau annexé.

Autres : Néant

## **4. TABLEAUX DE L'ANNEXE**

Voir pages suivantes.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations Incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	17 447,31	10 480,80			27 928,11
	Total II	17 447,31	10 480,80			27 928,11
Immobilisations Corporelles	Terrains	155 743,38				155 743,38
	Constructions	547 770,41	107 626,53		187 880,63	843 277,57
	Install.techn., matériel, outillage	571 946,01	39 645,60			611 591,61
	Install. générales, ag. am. divers	1 196 319,05	64 651,28	22 302,30	45 265,20	1 283 933,23
	Matériel de transport	691 708,73	124 406,70	31 673,13		784 442,30
	Mat bur. et informatique, mobilier	375 860,02	108 699,40		10 204,07	494 763,49
	Immob. corp. en cours	72 082,18	264 080,46		-243 349,90	92 812,74
	Autres	7 677,78				7 677,78
	Avances et acomptes					
	Total III	3 619 107,56	709 109,97	53 975,43		4 274 242,10
Immobilisations Financières	Participations	16 000,00				16 000,00
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés	7 228,50	133,41			7 361,91
	Prêts et autres immob. Financières	61 802,97	14 926,05	4 567,45		72 161,57
	Total IV	85 031,47	15 059,46	4 567,45		95 523,48
Total général ( I+II+III+IV)		3 721 586,34	734 650,23	58 542,88		4 397 693,69

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentation	Diminution	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations Incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	17 052,04	369,65			17 421,69
	Total II	21 375,55	369,65			17 421,69
Immobilisations Corporelles	Terrains	85 598,16	7 270,19			92 868,35
	Constructions	386 458,35	41 045,81			427 504,16
	Install.techn., matériel, outillage	429 771,89	57 276,20			487 048,09
	Install. générales, ag. am. divers	587 766,09	79 737,72	8 033,38		659 470,43
	Matériel de transport	376 655,73	116 960,42	28 367,99		465 248,16
	Mat bur. et informatique, mobilier	208 055,74	59 782,21	1 452,89		266 385,06
	Plantations	7 677,78				7 677,78
	Total III	1 779 424,38	362 072,55	37 854,26		2 406 202,03
Total général ( I+II+III )		1 800 799,93	362 442,20	37 854,26		2 423 623,72

## FONDS PROPRES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice 1	Augmentation de l'exercice 2	Diminution de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	323 451,29			323 451,29
<b>Réserves</b>				
Réserve de compensation	42 849,19		15 528,69	27 320,50
Réserve du Besoin en Fonds de Roulement	94 113,42	1 121,72		95 235,14
<b>Report à nouveau</b>				
Report à nouveau	1 346 659,10	28 241,93	3 132,74	1 371 768,29
Dépenses refusées par autorité de tarification				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	7 780,69			7 780,69
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-39 502,18	4 899,28	751,49	-35 354,39
Résultat de l'exercice	14 850,01		20 074,15	-5 224,14
Subventions d'investissement	402 982,74		66 794,12	336 188,62
<b>Provisions réglementées</b>				
Couverture du Besoin en Fonds de roulement				
Amort. dérogatoires et prov. investissements				
Réserves des plues values nettes d'actifs				
Immobilisations grevées de droits				
<b>Total général</b>	<b>2 193 184,26</b>	<b>33 141,21</b>	<b>106 281,19</b>	<b>2 121 166,00</b>



PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice 1	Augmentation de l'exercice 2	Diminution de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	1 172 268,05	17 517,85	110 000,00	1 079 785,90
Fonds dédiés	1 426 997,26	1 581 490,27	1 426 997,26	1 581 490,27
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés	39 964,39	13 165,85	39 964,39	13 165,85
autres provisions pour dépréciation				
Total général	2 639 229,70	1 612 173,97	1 576 961,65	2 674 442,02

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'1 an
Actif immobilisé (immo fi)	95 523,48		95 523,48
Actif circulant	2 924 483,58	2 924 483,58	
Disponibilités	2 526 045,58	2 526 045,58	
Charges constatées d'avances	34 593,59	34 593,59	
Total général	5 580 646,23	5 485 122,75	95 523,48

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées	702 382,33	179 327,49	473 986,19	49 068,65
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	467 648,00	467 648,00		
Dettes fiscales et sociales	1 128 705,31	1 128 705,31		
Autres dettes	9 899,26	9 899,26		
Produits constatés d'avance	368 115,19	368 115,19		
Total général	2 676 750,09	2 153 695,25	473 986,19	49 068,65

PRODUITS A RECEVOIR

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/24	31/12/23
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 250 274,41	2 288 714,03
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total général	2 250 274,41	2 288 714,03

CHARGES A PAYER

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/24	31/12/23
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	702 382,33	596 482,27
Emprunts et dettes financières divers	9 899,26	8 969,27
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	467 648,00	653 222,50
Dettes fiscales et sociales	1 128 705,31	1 077 246,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total général	2 308 634,90	2 335 920,53

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits constatés d'avance	31/12/24	31/12/23
Produits d'exploitation	368 115,19	385 416,31
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	368 115,19	385 416,31

Charges constatées d'avance	31/12/24	31/12/23
Charges d'exploitation	34 593,59	26 601,50
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	34 593,59	26 601,50

**- Engagement retraite au 31/12/2024**

L'engagement retraite est valorisé à hauteur de 84 383 €.

<b>- Effectifs au 31/12/2024</b>	<b>280</b>
----------------------------------	------------

<i>Salariés "permanents"</i>	183
------------------------------	-----

dont salariés cadres	15
----------------------	----

dont salariés non cadre	168
-------------------------	-----

<i>Salariés "insertions"</i>	97
------------------------------	----

dont Contrat Durée Déterminée Insertion	105
---	-----

dont Contrat Durée Indéterminée Insertion	2
---	---

dont Contrat Accompagnement dans l'Emploi	
---	--

**- Valorisation du bénévolat au 31/12/2024**

Le montant des frais de déplacements qui n'ont pas donné lieu à un remboursement s'élève à **2 178,43 €**

**- Garantie financière au 31/12/2024**

La garantie financière souscrite auprès de la CEGC s'élève à	500 000 €
--	-----------