



**K AUDIT**

---

COMMISSAIRE AUX COMPTES

**ASSOCIATION MEDIACYCLES**  
**16 Bis, avenue du Général Leclerc**  
**BP 1006 68050 Mulhouse**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

K AUDIT SARL- Société de COMMISSAIRE AUX COMPTES inscrite près la Cour d'Appel de Colmar  
SARL au capital de 1000 euros

---

79 Rue de Soultz 68200 MULHOUSE Téléphone 03 89 43 61 21 + Télécopie 03 89 43 34 06  
Email adm@kursner.fr

# ASSOCIATION MEDIACYCLES

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Mesdames, Messieurs les Membres,

### **I OPINION**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de votre Association 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 des principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle des résultats 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 FONDEMENT DE L'OPINION**

#### Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### Observation :

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « stock » de l'annexe des comptes annuels.

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

J'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans les notes de l'annexe et je me suis assuré de leurs correctes applications dans le cadre de la réglementation comptable.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **IV VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler 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 adressés aux membres 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 les 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.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Mulhouse le 18/06/2025  
Le Commissaire aux comptes  
**Isabelle JOSEPH-KURSNER**  
**Pour K AUDIT**





COMMISSAIRE AUX COMPTES

**ASSOCIATION MEDIACYCLES**  
**16 Bis, avenue du Général Leclerc**  
**BP 1006 68050 Mulhouse**

**ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

**DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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 œuvres 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 la société à poursuivre l'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.



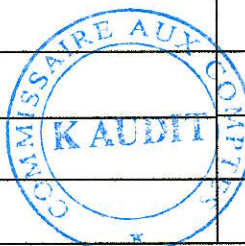
# Bilan Actif

		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	15 360	11 534	3 826	8 946
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	227 187	194 879	32 308	39 828
	Autres immobilisations corporelles	176 136	98 888	77 248	13 710
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				29 431
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	52 988		52 988	51 408
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 277		3 277	1 750
<b>TOTAL (I)</b>		<b>474 948</b>	<b>305 301</b>	<b>169 647</b>	<b>145 072</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	69 169		69 169	36 156
	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>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	416 442	185	416 257	210 239
	Autres créances	333 562		333 562	78 085
COMPTES DE REGULARISATION	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	616 489		616 489	508 972
	<b>DISPONIBILITES</b>	344 514		344 514	610 358
	Charges constatées d'avance	28 112		28 112	20 843
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 808 288</b>	<b>185</b>	<b>1 808 103</b>	<b>1 464 652</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>2 283 236</b>	<b>305 486</b>	<b>1 977 750</b>	<b>1 609 724</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					1 750
(3) dont à plus d'un an				185	
<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

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	53 825	53 825
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	196 150	
	Report à nouveau	1 279 861	1 102 962
	<b>Résultat de l'exercice</b>	83 380	176 899
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>1 613 215</b>	<b>1 333 686</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		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	12 165	6 495
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>12 165</b>	<b>6 495</b>
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>1 625 381</b>	<b>1 340 181</b>
Provisions	Provisions pour risques	882	882
	Provisions pour charges	72 193	100 542
	<b>Total des provisions</b>	<b>73 075</b>	<b>101 424</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	26 152	
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>26 152</b>	
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	220	220
	Emprunts et dettes financières divers	5 429	6 698
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 937	60 104
	Dettes fiscales et sociales	178 833	100 072
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 608	150
	Produits constatés d'avance	1 115	875
	<b>Total des dettes</b>	<b>253 142</b>	<b>168 119</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 977 750</b>	<b>1 609 724</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	83 379,50	176 898,85
	(1) Dont à moins d'un an	253 142	168 119
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	220	220
ENGAGEMENTS DONNES			





# Compte de Résultat 1/2

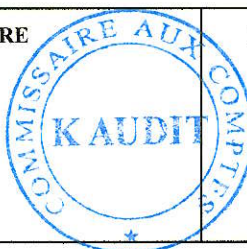
		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	717 040	591 744
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>717 040</b>	<b>591 744</b>
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 132 958	796 455
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires	1 382	1 085
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	17 821	23 543
	Autres produits		
<b>Total des produits de fonctionnement</b>		<b>1 869 201</b>	<b>1 412 826</b>
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	64 490	25 357
	Variation de stock	(33 012)	2 154
	Autres achats et charges externes	334 947	186 949
	Impôts, taxes et versements assimilés	43 550	20 988
	Salaires et traitements	1 157 859	835 600
	Charges sociales	242 108	167 023
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	29 530	26 974
	Dotation aux provisions		882
	Autres charges	4 474	262
<b>Total des charges de fonctionnement</b>		<b>1 843 948</b>	<b>1 266 188</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>		<b>25 253</b>	<b>146 638</b>





## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>		<b>25 253</b>	<b>146 638</b>
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	26 607	14 337
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>26 607</b>	<b>14 337</b>
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>26 607</b>	<b>14 337</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>		<b>51 860</b>	<b>160 975</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 089 1 881 31 289	27 984 4 896 20 555
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>34 259</b>	<b>53 435</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 749 1 057 2 940	63 36 840
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>11 747</b>	<b>36 903</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>22 512</b>	<b>16 532</b>
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		1 407 36 566 26 152	608
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 966 633</b>	<b>1 480 598</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 883 254</b>	<b>1 303 699</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>83 380</b>	<b>176 899</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		<b>PRODUITS</b>	<b>CHARGES</b>
Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		42 120	
			42 120



## **Etats financiers au 31/12/2024**

### **L'Annexe des Comptes Annuels**



## Règles et Méthodes Comptables

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 **1 977 750** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 966 633** euros et un total **charges** de **1 883 254** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **83 380** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En date du 13 juin 2024, l'Association Mobilité pour l'Emploi a fusionné par voie d'absorption dans l'Association Médiacycles. Pour des raisons pratiques, il avait été contractuellement retenu que les éléments d'actif et de passif transmis par l'Association Mobilité pour l'Emploi seront retenus pour leurs valeurs nettes comptables au 31.12.2023.

La Cité du Vélo à Saint-louis a été créé suite à la signature d'une convention entre Saint-Louis Agglomération et Médiacycles en date du 25 novembre 2024 pour la gestion d'une flotte de vélo à assistance électrique.

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 :

#### 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.





# Règles et Méthodes Comptables

## 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.

## Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP).

La valeur brute des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les intérêts financiers sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

La gestion des stocks est informatisée.

Les stocks au 31 décembre 2024 ont été édités en date du 4 mars 2025 pour une valeur totale de 69 168.59€.

L'édition à date restrospective montre quelques faiblesses de fiabilités non quantifiable.

En 2025 nous améliorerons le processus de gestion des stocks pour en assurer la fiabilité à 100%.

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Réparation batteries : 28 batteries

## SUBVENTIONS INDIRECTES

- Mise à disposition de biens par la SNCF  
Local situé dans la gare SNCF abritant les bureaux et le local de rangement et de réparation des vélos et objets trouvés.
- Bénévolat  
Les heures de bénévolat sont estimées à minima à 702 heures / an soit 42 120 €.



## Règles et Méthodes Comptables

### SUBVENTIONS DIRECTES

#### Subventions de fonctionnement (année 2024)

● Etat - ASP	685 698,51 €
● Collectivité Européenne d'Alsace	60 180,00 €
● FDI Grand Est - Aide à l'emploi	6 000,00 €
● Grand Est AAP	2 318,20 €
● SIE Doubs	28 000,00 €
● CLER-CEE TIMS	126 000,00 €
● FSE	181 446,22 €
● Contrat Ville	20 000,00 €
● M2A	8 000,00 €
● Haut Commissariat	15 314,59 €
	<u>1 132 957,52 €</u>

#### Subventions d'équipement (en comptabilité au 31.12.2024)

● FDI Cité du Vélo	17 880,98 €
● Fondation Alliance	7 500,00 €
● Réunica	1 600,00 €
● Renault	600,00 €
● Eiffage	5 000,00 €
● Mob'In	3 500,00 €
● CEA	4 000,00 €
	<u>40 080,98 €</u>

dont quote-part de subventions virée au compte de résultat

● en 2024	1 880,82 €
● exercices antérieurs	26 035,13 €
	<u>27 915,95 €</u>

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant

### PRESENTATION DE L'ASSOCIATION - OBJET SOCIAL

#### Article 2 - But

L'Association a pour mission de développer une action globale, favorisant la mobilité individuelle des personnes, notamment celle des étudiant(e)s par le biais d'un tarif préférentiel, et au-delà, l'insertion sociale et professionnelle de publics jeunes et adultes, par des chantiers d'insertion ou toutes autres activités. Cette action correspond à des besoins émergents et non encore satisfaits.

Pour réaliser sa mission, l'Association sera chargée de la location et du gardiennage de cycles (vélos, VTC, VTT etc.), ainsi que d'exécuter des petites réparations ou des travaux d'entretien.

L'Association développera "l'offre de service" vélo dans plusieurs directions :



## Règles et Méthodes Comptables

1. VéloCampus (déplacements étudiants)
2. Déplacements professionnels
3. Déplacements touristiques
4. Gardiennage et location

L'Association s'interdit de poursuivre un but politique, ou religieux.

### REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Commissaire aux comptes titulaire

Honoraires de certification des comptes : 5 036,88 €

Honoraires autres services : 0,00 €





## 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	15 360					15 360
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 360					15 360
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	230 897		8 582		12 292	227 187
	Instal., agencement, aménagement divers	16 692		6 930	(29 431)		53 053
	Matériel de transport	28 066		33 254			61 320
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 936		47 827			61 762
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	29 431			29 431		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	319 022		96 593		12 292	403 323
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	51 408		1 580			52 988
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 750		1 527			3 277
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	53 158		3 107			56 265
TOTAL		387 540		99 700		12 292	474 948

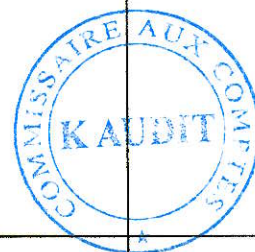


## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 414	5 120		11 534
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>6 414</b>	<b>5 120</b>		<b>11 534</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	191 070	15 044	11 235	194 879
Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 607	7 788		14 395
Matériel de transport	28 066	33 254		61 320
Matériel de bureau, mobilier	10 311	12 862		23 172
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>236 054</b>	<b>68 948</b>	<b>11 235</b>	<b>293 767</b>
<b>TOTAL</b>	<b>242 468</b>	<b>74 068</b>	<b>11 235</b>	<b>305 301</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							
Fonds commercial							
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 Agencet 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>							

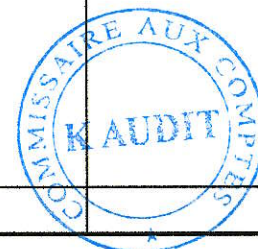




## Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 277		3 277
	Clients douteux ou litigieux	185		185
	Autres créances clients	416 257	416 257	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	167 792	167 792	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	165 770	165 770	
	Charges constatées d'avances	28 112	28 112	
TOTAL DES CREANCES		781 393	777 931	3 462
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	220	220		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	5 429	5 429		
	Fournisseurs et comptes rattachés	62 937	62 937		
	Personnel et comptes rattachés	55 981	55 981		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	103 691	103 691		
	Impôts sur les bénéfices	1 407	1 407		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 752	17 752		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	4 608	4 608		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	27 267	27 267		
TOTAL DES DETTES		279 294	279 294		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					





## Charges à payer

31/12/2024

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>120 076</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>28 875</b>
FRS. FACTURES NON PARVENUES	28 875	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>87 624</b>
DETTES PROV./ CONGES PAYES	54 227	
CH. SOC. S/CONGES A PAYER	15 691	
OPCO MOBILITES	817	
ETAT - TAXES S/SALAIRES	16 888	
<b>Autres dettes</b>		<b>3 576</b>
DIVERS - CHARGES A PAYER	3 576	



## Produits à recevoir

31/12/2024

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>376 564</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>37 885</b>
CLIENTS FACT. A ETABLIR	37 885	
<b>Autres créances</b>		<b>338 679</b>
ETAT - SUBV. EQUIP. GRAND EST A RECEVOIR	4 710	
ETAT - SUBV. EXPLOIT. A RECEVOIR	161 924	
ETAT - SUBV. A RECEVOIR GRAND EST	1 159	
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	154 398	
INTERETS COURUS COMPTE A TERME	16 489	



## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>28 112</b>
Solea PASS		6 364	
Assurances		5 781	
Abonnement Alsace		126	
Boîte Postale		119	
CANM adhésion		24	
VK Electronic		70	
LOCVELO		11 028	
Grenke Location photocopieurs		1 807	
Abonnements informatique		604	
SnCF charges locatives		301	
Maintenance Informatique		547	
Redevances de Crédit Bail		1 343	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>28 112</b>





## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>27 267</b>
Engagements à réaliser - subv FDI		26 152	
Loc et leçons en cours		1 115	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>27 267</b>



## Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>34 259</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>1 089</b>
PROD EXCEPT. DONS	60	
PDT.S./ EX. ANTERIEURS	1 029	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>1 881</b>
QP SUBV.VIREES AU CPTE RESULT.	1 881	
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		<b>31 289</b>
R.A. P. EXCEPT.	31 289	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>11 747</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>7 749</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	550	
CHRGES EXCEP. / EX. ANTERIEUR	7 199	
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>		<b>1 057</b>
VNC DES IMMOB.CEDEES	1 057	
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b>		<b>2 940</b>
D.A.P. / CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 940	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>22 512</b>



## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Fonds dédiés sur financement DREETS - délégation SURSO	36 566	36 566	26 152	26 152
<b>TOTAL</b>	<b>36 566</b>	<b>36 566</b>	<b>26 152</b>	<b>26 152</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
<b>Total</b>				
Legs et donations				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL</b>				





## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	53 825			53 825
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		196 150		196 150
Report à nouveau	1 102 962	176 899		1 279 861
Résultat de l'exercice	176 899	83 380	176 899	83 380
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 495	7 551	1 881	12 165
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>1 340 181</b>	<b>463 979</b>	<b>178 780</b>	<b>1 625 381</b>



## Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		9	
	Professions intermédiaires			
	Employés		37	
	Ouvriers			
	<b>TOTAL</b>		<b>46</b>	



Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	42 120	42 120
Total	42 120	42 120

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	42 120	42 120
Total	42 120	42 120

