

ASSOCIATION

CENTRE D'ACCUEIL UNIVERSEL

Association régie par les lois du 1^{er} juillet 1901 et du 5 décembre 1905

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

A l'Assemblée Générale Ordinaire,

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 CENTRE D'ACCUEIL UNIVERSEL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans les notes « Procédure en cours », « Contributions volontaires en nature » et sur « l'état synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 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 de l'association 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.

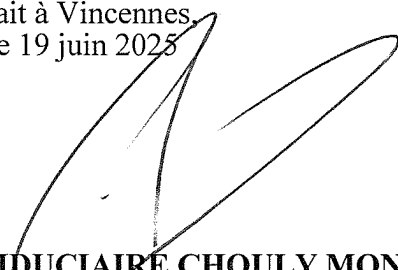
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 Vincennes,
Le 19 juin 2025



FIDUCIAIRE CHOULY MONGENDRE
Société de commissariat aux comptes
Représentée par Frédérique CHOULY

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	715	715		
Autres immobilisations incorporelles	15 290	15 290		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	501 613		501 613	100 000
Constructions	7 417 129	1 749 248	5 667 881	5 109 488
Installations techniques, matériel et outillages industriels	837 150	549 146	288 004	364 964
Autres immobilisations corporelles	8 815 289	4 138 954	4 676 336	3 665 479
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	65 322		65 322	1 083 526
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 876		1 876	1 876
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	800 445		800 445	676 775
TOTAL I	18 454 830	6 453 353	12 001 478	11 002 108
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	2 498 674		2 498 674	2 105 174
Valeurs mobilières de placement	13 066 364		13 066 364	13 363 910
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 083 814		4 083 814	3 843 903
Charges constatées d'avance	20 870		20 870	61 136
TOTAL III	19 669 722		19 669 722	19 374 123
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	38 124 552	6 453 353	31 671 199	30 376 231

Bilan Passif

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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	30 038 106	26 426 469
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	1 273 728	3 611 637
Situation nette	31 311 834	30 038 106
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	31 311 834	30 038 106
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 819
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 582	101 588
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	120 218	87 255
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	81 578	100 543
Autres dettes	48 988	45 919
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	359 365	338 124
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	31 671 199	30 376 231

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 000	1 000
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	36 653	35 016
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	10 919 169	11 802 919
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		9 759
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3 155 265	3 052 135
TOTAL I	14 112 086	14 900 829
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	10 394 868	9 438 799
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	588 205	445 214
Salaires et traitements	634 602	551 020
Charges sociales	197 797	175 443
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 136 054	1 062 426
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	51 389	126 045
TOTAL II	13 002 914	11 798 946
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 109 172	3 101 883
Produits financiers		
Produits financiers de participation	1 567	1 011
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	300 567	211 202
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	302 134	212 213
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	75	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	75	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	302 059	212 213
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 411 232	3 314 096

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	37 101	4 456
Sur opérations en capital	11 700	302 850
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	48 801	307 306
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 729	995
Sur opérations en capital	394	8 770
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	184 182	
TOTAL VI	186 305	9 765
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-137 504	297 541
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	14 463 022	15 420 348
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	13 189 295	11 808 711
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 273 728	3 611 637

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 31 671 199 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 273 728 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits caractéristiques

Association culturelle

L'association a été qualifiée d'association culturelle au sens de la loi du 9 décembre 1905 pour une durée de validité de 5 ans à compter du 8 novembre 2022.

Procédures en cours

L'association est impliquée dans des procédures pendantes devant le Conseil de Prud'hommes d'Evry opposant cette association à des ex pasteur et à l'une des femmes (Requête déposée le 30 septembre 2022). L'affaire a été plaidée à l'audience de plaidoiries en date du 27 avril 2023. A l'issue de cette audience, cette affaire a été mise en délibéré au 14 septembre 2023, date à laquelle un jugement a été rendu. L'association a fait appel de la décision. Aucune provision dans les comptes n'a été comptabilisée sur l'exercice au 31/12/2024.

A ce titre, un compte a été ouvert à la Caisse des Dépôts et Consignations où une somme de 710 K€ a été bloquée.

Achat des murs CAU Pointe-à-Pitre

L'association a acheté en date du 29 mai 2024, un bien situé au 26 Quai Lefevre 97110Pointe-à-Pitre pour un montant total de 1 339 015 euros. Ce bien a été porté à l'actif du bilan de l'association.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La procédure prud'hommale présentée en événement significatif suit son cours.

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Un inventaire physique des immobilisations a été réalisé en 2024.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

• Logiciels	5 ans,
• Constructions	20 à 50 ans,
• Agencements et aménagements	5 à 10 ans,
• Mobilier de bureau et informatique	5 à 10 ans,
• Mobilier	10 ans,
• Installation techniques	10 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

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

Les titres et le compte courant de la société SCI BENJAMIN n'ont pas fait l'objet de provision dans les comptes de l'Association, en raison de la valeur de l'immeuble qu'elle détient.

Contributions volontaires en nature

Le nombre d'acteurs bénévoles intervenant à travers les centres de l'association est connu (526 bénévoles actifs au 31/12/2024), il est plus difficile d'approcher avec suffisamment de fiabilité les heures effectivement réalisées et donc, de valoriser ces contributions volontaires en nature. En effet, les bénévoles interviennent ponctuellement, en fonction des besoins locaux de l'association. Le bénévolat est spontané, ponctuel et concerne la sphère spirituelle. En conséquence, l'association est dans l'impossibilité de valoriser et comptabiliser le bénévolat dans ses comptes.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Liste des centres d'accueil au 31/12/2024**CENTRES France**

CAU Angers 5, allée François Mitterrand 49100 Angers
CAU Bordeaux 19, rue Tiffonet 33000 Bordeaux
CAU Cergy 51, rue Francis Combe 95000 Cergy
CAU Evry 507 Place des Champs Elysées 91080 Evry Courcouronnes
CAU Ile de la Réunion 14 rue de l'Anjou Zac de Moufia 97490 Ste Clothilde
CAU Ivry 69, av Danielle Casanova 94200 Ivry sur Seine
CAU La Plaine 139, Avenue du Président Wilson 93210 La Plaine St Denis
CAU Lyon 101, rue d'Anvers 69007 Lyon
CAU Marseille 62, Bd des Darnes 13002 Marseille
CAU Melun 11, rue de Gaillardon 77 000 Melun
CAU Montreuil 17, av Faidherbe 93100 Montreuil
CAU Nanterre 5, bis rue des Anciennes Mairies 92000 Nanterre Ville
CAU Nice 1, rue Andrioli, Impasse Mercedes 06000 Nice
CAU Orléans 14, rue du Canon 45 000 Orléans
CAU Paris 254, rue du Faubourg St Martin 75010 PARIS
CAU Rennes 4, rue du Breil 35000 Rennes
CAU Roubaix 84, bd du Général Leclerc 59100 Roubaix
CAU Saint-Pierre 117, rue des Bons Enfants 97410 Saint Pierre
CAU Saint-Denis 55, rue de Strasbourg 93200 Saint Denis
CAU Saint-Hilaire 42, bis av de Verdun 94210 La Varenne St Hilaire
CAU Toulouse 46/52, avenue Jules Julien 31400 Toulouse
CAU Tours 155/157, Avenue Grammont 37000 Tours
CAU Villejuif 27/29, Rue Youri Gagarine 94800 Villejuif
CAU Nantes, 5 rue du Dr Zamenhoff, 44100 Nantes
CAU Lille 151 rue Pierre Legrand 59800 Lille
CAU Villeurbanne 26 rue de la Baisse, 69100 Villeurbanne
CAU Créteil 15 rue Olof Palme 94000 Créteil
CAU Troyes 49 Rue André Beury 10000 Troyes
CAU Le Mans 32 Boulevard Jarry 72000 Le Mans
CAU ST PAUL 26 Chemin de la poudrière 97460 St Paul
CAU Rouen 26b Rue de la Mare du Parc 76000 Rouen

CENTRES DOM

CAU Abymes 6, Morne Vergain 97139 Les Abymes
CAU Pointe-à-Pitre 26, bis Quai Lefèvre 97110 Pointe à Pitre
CAU Basse-Terre Impasse Louis Blériot ZA de Baillif 97123 Basse Terre
CAU Kourou 1, rue Levant 97310 Kourou
CAU Cayenne 19 Rue Artisanale GALMOT 97300 Cayenne
CAU Martinique 42, rue Garnier Pagès 97200 Fort de France
CAU Saint-François Angle rues St-Aude Ferly / Jeannon Casimir 97118 St-François

Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
BELGIQUE	205
COTE D'IVOIRE	705
BRESIL	11
TOTAL	921

Commentaires : La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'entité CENTRE D'ACCUEIL UNIVERSEL établi en application de l'article 434-3 du règlement ANC N°2018-06, est mise à disposition du public au siège situé au 507 Place des Champs Elysees 91080 COURCOURONNES sur demande préalable.

A titre d'information les dons reçus à l'étranger de 2023 sont les suivants :

- BRESIL : 460 euros ;
- COTE D'IVOIRE : 492 euros.

Les dons repris dans cet état sont ceux faisant l'objet de l'émission d'un reçu fiscal.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 795		
TOTAL	21 795		
Terrains	100 000		401 613
Constructions : - Sur sol propre	5 548 525		749 677
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	1 318 467		146 022
Installations : - Techniques, matériel et outillage	1 054 311		5 400
- Générales, agencements et aménagements divers	7 576 648		1 893 126
Matériel : - De transport	135 143		
- De bureau et informatique, mobilier	289 913		18 536
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	1 083 526		1 113 526
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	17 106 592		4 327 899
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	1 876		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	676 775		420 605
TOTAL	678 651		420 605
TOTAL GÉNÉRAL	17 807 039		4 748 504

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des Immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		5 789	16 006	
TOTAL		5 789	16 006	
Terrains			501 613	
Constructions : - Sur sol propre			6 298 202	
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.		345 562	1 118 927	
Installations : - Techniques, matériel et outillage		222 621	837 150	
- Gales, agencements et aménagements divers		1 067 767	8 402 007	
Matériel : - De transport		234	134 909	
- De bureau et informatique, mobilier		30 075	278 373	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		2 131 729	65 322	
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		3 797 988	17 636 503	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			1 876	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		296 934	800 445	
TOTAL		296 934	802 321	
TOTAL GÉNÉRAL		4 100 712	18 454 830	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 795		5 789	16 006
TOTAL	21 795		5 789	16 006
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	1 050 086	176 935		1 227 022
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	707 417	160 371	345 562	522 226
Installations techniques, matériel et outillage industriel	689 407	82 359	222 621	549 146
Installations générales, agencements et aménagements divers	4 032 133	850 893	1 067 767	3 815 259
Matériel de transport	116 442	12 266		128 708
Matériel de bureau et informatique, mobilier	187 649	37 413	30 075	194 987
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	6 783 135	1 320 237	1 666 025	6 437 347
TOTAL GÉNÉRAL	6 804 931	1 320 237	1 671 814	6 453 353

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Différentiel de durée	Dotations Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Reprises Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement net des amort. en fin d'exercice
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	800 445		800 445
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	592	592	
Impôts sur les bénéfices	62 981	62 981	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	7 729	7 729	
Confédération, fédération, union, associations affiliées	1 302 982	1 302 982	
Débiteurs divers	1 124 391	1 124 391	
Charges constatées d'avance	20 870	20 870	
TOTAL	3 319 990	2 519 545	800 445

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	108 582	108 582		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	20 956	20 956		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 187	84 187		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 075	15 075		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	81 578	81 578		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	48 988	48 988		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	359 365	359 365		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 004	50 136
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	29 908	16 094
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	47 776	9 276
Autres dettes		
TOTAL	168 688	75 505

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	592	
Valeurs mobilières de placement	194 595	76 678
Disponibilités		
TOTAL	195 186	76 678

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Charges :	D'exploitation	20 870	61 136
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		20 870	61 136