



LA DALLE AUX CHAPS

Association Loi 1901

Place du Maquis du Vercors
75020 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Le 30 octobre 2025





Passionnement
engagé.

Tel: 33 (0) 1 30 83 91 70
www.bdo.fr

7, rue du Parc de Clagny
78000 Versailles
FRANCE

LA DALLE AUX CHAPS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de de l'Association LA DALLE AUX CHAPS 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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 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 raisonnable 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 financier du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de votre Association.

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'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.

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 Association.

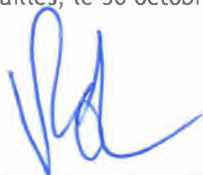
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 Versailles, le 30 octobre 2025



BDO IDF

Représenté par Romain LUSSIANA

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

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	7 920	7 920		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	386 999	259 930	127 069	109 124
Installations techniques, matériel et outillages industriels	203 801	144 322	59 479	37 693
Autres immobilisations corporelles	49 215	28 560	20 655	7 427
Immobilisations corporelles en cours	21 565		21 565	21 565
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	669 500	440 732	228 768	175 809
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours	8 382		8 382	3 634
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	51 803		51 803	66 894
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	115 083		115 083	97 057
Valeurs mobilières de placement	1 065		1 065	1 065
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	103 802		103 802	253 590
Charges constatées d'avance	700		700	4 403
TOTAL III	280 834		280 834	426 642
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)	950 334	440 732	509 602	602 452

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		
Autres réserves		
Report à nouveau	166 443	137 577
Excédent ou déficit de l'exercice	24 415	28 866
Situation nette	190 858	166 443
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	202 138	224 976
Provisions réglementées		
TOTAL I	392 996	391 418
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		14 629
TOTAL III		14 629
Provisions		
Provisions pour risques	10 445	10 016
Provisions pour charges		
TOTAL IV	10 445	10 016
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 224	80 382
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	49 881	92 616
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 400
Autres dettes	1 057	2 990
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	106 161	186 388
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	509 602	602 452

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	494 844	465 868
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	504 636	309 264
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	201 567	194 142
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	11 716	3 991
Utilisations des fonds dédiés	14 629	15 735
Autres produits	6 278	169
TOTAL I	1 233 670	989 168
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	253 754	201 165
Variation de stocks	-4 748	3 557
Autres achats et charges externes	344 525	271 369
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	22 070	15 589
Salaires et traitements	403 889	324 789
Charges sociales	162 235	132 415
Dotations aux amortissements et dépréciations	41 604	39 461
Dotations aux provisions	429	2 500
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	9 986	3 125
TOTAL II	1 233 744	993 969
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-75	-4 801
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 441	2 389
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 441	2 389
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 441	2 389
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	2 366	-2 413

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	24 504	37 460
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	24 504	37 460
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	827	461
Sur opérations en capital	833	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		5 720
TOTAL VI	1 659	6 181
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	22 845	31 279
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	796	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 260 615	1 029 017
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 236 200	1 000 150
EXCÉDENT OU DÉFICIT	24 415	28 866

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	151 370	151 370
Bénévolat		
TOTAL	151 370	151 370
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	151 370	151 370
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	151 370	151 370

Annexe

Règles et méthodes comptables

L'association LA DALLE AUX CHAPS est une association de création artistiques créant et diffusant des spectacles notamment à travers "le cirque électrique" situé Porte des Lilas. Vous trouverez de plus amples informations sur les activités, missions et moyens sur le site Internet de l'association : <https://cirque-electrique.com>

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 509 602 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 24 415 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

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants : nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 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.

Stocks

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir :

Subvention d'investissement REGION ILE DE FRANCE, solde 25 k€

Subvention d'investissement CMN : solde 6 k€

Subvention FONPEPS : 18 k€

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Provision pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Engagements de départ à la retraite

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes.

L'association provisionne le montant des engagements pour le départ à la retraite

Le montant de la dotation de l'exercice s'élève à 429 €

Le montant de l'engagement total est de 10 445 € au 31/12/2024.

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite

La méthode consiste à déterminer

- le montant de l'indemnité de fin de carrière à verser au salarié au moment de son départ sur la base du salaire moyen mensuel

- d'appliquer une décote en fonction de l'âge et de l'ancienneté du salarié à la date de la clôture

Fonds dédiés et reportés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- Le fonds dédié crée en 2020 concernant le report du spectacle "Rever-se" a été utilisé entièrement sur l'année 2024.

Contributions volontaires en nature

L'association bénéficie d'une convention temporaire d'occupation du domaine public pour les espaces du 10, place du Maquis du Vercors à Paris 20ème, propriété de la ville de Paris. La valeur locative annuelle des lieux mis à disposition, a été évaluée à 151 370 hors charges.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Evénements postérieurs à compter de la clôture

Néant

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	7 920		
TOTAL	7 920		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions	350 818		37 411
- Techniques, matériel et outillage	170 008		39 307
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport	32 618		18 677
- De bureau et informatique, mobilier	9 676		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	21 565		
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	584 685		95 395
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	592 605		95 395

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 920	
TOTAL			7 920	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencements et aménagements const.		1 230	386 999	
- Techniques, matériel et outillage		5 514	203 801	
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport		6 946	44 349	
- De bureau et informatique, mobilier		4 810	4 866	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			21 565	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		18 500	661 580	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL		18 500	669 500	

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				7 920			7 920
TOTAL				7 920			7 920
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				241 694	19 466	1 230	259 930
Installations techniques, matériel et outillage industriel				132 315	17 521	5 514	144 322
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport				26 894	4 119	6 946	24 068
Matériel de bureau et informatique, mobilier				7 973	497	3 978	4 492
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				408 876	41 603	17 667	432 812
TOTAL GÉNÉRAL				416 796	41 603	17 667	440 732

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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	10 016	429		10 445
TOTAL II	10 016	429		10 445

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)	10 016	429		10 445
- D'exploitation		429		
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			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	51 803	51 803	
Reques sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 984	4 984	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	28 829	28 829	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	61 767	61 767	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	19 504	19 504	
Charges constatées d'avance	700	700	
TOTAL	167 586	167 586	

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	55 224	55 224		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	15 939	15 939		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 612	19 612		
Impôts sur les bénéfices	796	796		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 158	13 158		
Autres impôts, taxes et assimilés	375	375		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	1 057	1 057		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	106 161	106 161		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 438	17 859
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	18 471	13 680
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		98
TOTAL	44 909	31 637

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	20 263	1 945
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	4 984	3 789
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	25 247	5 734

Produits et charges constatés d'avance

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

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	700	4 403
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	700	4 403

**Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires du compte de résultat
et du compte de résultat par origine et destination**

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	TOTAL compte de résultat
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens				151 370	151 370
Prestations de services					
Personnel bénévole					
TOTAL compte de résultat par origine et destination					151 370

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation			160 000		41 567	201 567
Subventions d'investissement						
TOTAL			160 000		41 567	201 567

Commentaires : néant

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
	14 629		14 629				
TOTAL	14 629		14 629				

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal	687 476			687 476
Quotes-parts virées au résultat	-462 501	-22 838		-485 339

Commentaires : néant

Variation des fonds propres art. 432-22

(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau	137 577	28 866			166 443
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	28 866	-28 866	24 415		24 415
- dont générosité du public					
Situation nette	166 443		24 415		190 858
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement	224 976			22 838	202 138
Provisions réglementées					
TOTAL	391 418		24 415	22 838	392 995
- dont générosité du public					

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	5	

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	5 665
Conseils et prestations de services	
TOTAL	5 665

Commentaires : néant

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités	827	
VNC	833	
Produits de cession des éléments d'actifs		1 667
Quote part de subventions		22 838
TOTAL	1 660	24 505

Commentaires : néant