

ENVOL ISERE AUTISME

29 RUE DU CREUZAT
38080 L'ISLE D'ABEAU

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2024**



LEMALLE
EXPERTS ASSOCIES

Audit • Expertise Comptable • Conseil

Société inscrite au tableau de l'Ordre de Marseille.
Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes d'Aix-en-Provence.

ENVOL ISERE AUTISME

Association

Siège social : 29 RUE DU CREUZAT

38080 L'ISLE D'ABEAU

SIREN 512 311 770

✎ RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS ✎

Exercice clos le 31/12/2024

À l'assemblée générale des membres de l'association,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 23 Juin 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ENVOL ISERE AUTISME relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- La comptabilisation des fonds dédiés ;
- La comptabilisation de l'affectation des résultats en fonction des décisions prises par les organismes financeurs ;

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 les 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 D'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient au Conseil d'administration 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'il 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 au Conseil d'administration

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 ;

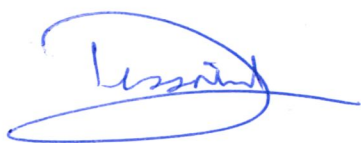
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations **les concernant** fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction 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 Mougins, le 2 Mai 2025

Pour la SARL LEMALLE EXPERTS ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Estelle DESSAINT



ANNEXES

BILAN ACTIF/PASSIF

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	14 714	4 040	10 674	2 642	8 032	304.02
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	13 800		13 800	13 800		
	Constructions	401 803	128 334	273 469	284 044	10 575	3.72
	Installations techniques Matériel et outillage	1 255 066	897 659	357 407	358 920	1 513	0.42
	Immobilisations corporelles en cours	37 446		37 446		37 446	
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	168		168	168		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	25 766		25 766	23 736	2 031	8.56
Total I		1 748 763	1 030 033	718 730	683 309	35 421	5.18
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	29 071		29 071	1 437	27 634	NS
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	99 724		99 724	158 138	58 414	36.94
	Valeurs mobilières de placement	240 000		240 000		240 000	
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	3 504 376		3 504 376	3 201 876	302 499	9.45
	Charges constatées d'avance (2)	7 141		7 141	7 226	85	1.18
Total II		3 880 311		3 880 311	3 368 677	511 634	15.19
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		5 629 074	1 030 033	4 599 041	4 051 986	547 055	13.50

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

25 766

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	1 137 331	999 945	137 385	13.74
	<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>	1 137 331	999 945	137 385	13.74
FONDS DÉDIÉS	Autres				
	Report à nouveau	171 126	248 672	419 798	168.82
	<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>	457 405	16 472	440 933	NS
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	612 326	282 413	894 739	316.82
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales</i>	426 932	303 548	730 480	240.65
	Situation nette (sous total)	1 578 531	966 205	612 326	63.37
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	34 668	24 679	9 989	40.48
	Provisions réglementées	161 788	117 837	43 951	37.30
	Total I	1 774 987	1 108 721	666 266	60.09
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	1 264 331	1 251 247	13 084	1.05
PROVISIONS	Total II	1 264 331	1 251 247	13 084	1.05
	Provisions pour risques	55 186	41 385	13 800	33.35
	Provisions pour charges	164 357	141 653	22 704	16.03
	Total III	219 543	183 038	36 505	19.94
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	200 709	213 347	12 638	5.92
	Emprunts et dettes financières diverses	98 596	111 487	12 891	11.56
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	180 245	171 142	9 104	5.32
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	597 554	635 525	37 970	5.97
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 064		23 064	
	Autres dettes	240 011	166 852	73 159	43.85
	Instruments de trésorerie		210 627	210 627	100.00
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	1 340 180	1 508 979	168 799	11.19
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		4 599 041	4 051 986	547 055	13.50

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

1 020 3621 295 593

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	14 279	11 196	3 083	27.54
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	35 977	31 587	4 390	13.90
Ventes de dons en nature				
<i>dont biens relatives aux activités sociales et médico-sociale</i>				
Ventes de prestations de service	44 927	19 103	25 823	135.18
Parrainages				
<i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	7 260 497	6 690 777	569 719	8.51
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public		2 305	2 305	100.00
Dons manuels	44 608	64 314	19 706	30.64
Mécénats	20 000		20 000	
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	5 000	178 840	173 840	97.20
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	51 399	19 746	31 653	160.30
Utilisations des fonds dédiés	50 338	95 383	45 045	47.23
Autres produits	43 453	36 032	7 421	20.60
Total I	7 570 479	7 149 284	421 195	5.89
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	10 827	14 831	4 004	27.00
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 796 706	1 981 296	184 590	9.32
Aides financières	78 072	208 860	130 788	62.62
Impôts, taxes et versements assimilés	382 087	339 872	42 215	12.42
Salaires et traitements	3 233 355	3 159 031	74 324	2.35
Charges sociales	1 182 779	1 230 300	47 521	3.86
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	131 620	143 327	11 707	8.17
Dotations aux provisions	78 112	59 200	18 911	31.94
Reports en fonds dédiés	63 422	340 148	276 727	81.35
Autres charges	8 714	577	8 138	NS
Total II	6 965 694	7 477 442	511 748	6.84
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	604 785	328 158	932 943	284.30

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

56 881

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	70 234	41 984	28 249	67.29
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	70 234	41 984	28 249	67.29
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	3 184	3 351	167	5.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	3 184	3 351	167	5.00
2. Résultat financier (III-IV)	67 050	38 633	28 417	73.56
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	671 835	289 525	961 360	332.05
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		26 768	26 768	100.00
Sur opérations en capital	588	32 100	31 512	98.17
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	588	58 868	58 280	99.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	56	881	825	93.64
Sur opérations en capital	466	21 988	21 522	97.88
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	43 951	24 382	19 569	80.26
Total VI	44 473	47 251	2 778	5.88
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	43 885	11 617	55 502	477.77
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	15 624	4 505	11 119	246.81
Total des produits (I+III+V)	7 641 300	7 250 136	391 164	5.40
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	7 028 974	7 532 549	503 575	6.69
5. EXCEDENT OU DEFICIT	612 326	282 413	894 739	316.82
<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	426 932	303 548	730 480	240.65

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a été marqué par le développement des activités de l'association et l'ouverture, courant 2024, de logement dits "Habitat Inclusif" dans le département de l'Isère.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événements significatifs postérieurs à la clôture n'est à mentionner.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice, complétés des dispositions du règlement ANC 2019-04 applicables aux gestionnaires d'ESMS.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

L'objet social de l'association tel que mentionné dans les statuts est :

- D'aider les enfants, adolescents et adultes atteints d'autisme et leurs familles ;
- Défendre les droits à l'éducation des personnes autistes et leur place dans la vie sociale ;

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- [...] ;
- Gérer / créer des services, foyers [...] axés sur les recommandations de la haute autorité de la santé notamment.

Au 31.12.2024, l'association gère ainsi :

- un établissement d'accueil médicalité (dit EAM) ;
- 2 SESSAD (et budgets et/ou services complémentaires) ;
- 2 groupe d'entraides mutualisées (dits GEM) ;
- des logements dénommés "Habitat Inclusif" en milieu ordinaire.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 745		1 969
TOTAL			
Terrains	13 800		
Installations générales agencements aménagements des constructions	401 803		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	197 611		16 043
Installations générales agencements aménagements divers	270 255		53 261
Matériel de transport	478 132		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	267 683		
Immobilisations corporelles en cours			37 446
TOTAL	1 629 283		106 750
Autres participations	168		
Prêts, autres immobilisations financières	23 736		2 031
TOTAL	23 904		2 031
TOTAL GENERAL	1 665 931		110 750

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			14 714	14 714
Terrains			13 800	13 800
Installations générales agencements aménagements constr.			401 803	401 803
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			213 654	213 654
Installations générales agencements aménagements divers			323 515	323 515
Matériel de transport			478 132	478 132
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		27 919	239 764	239 764
Immobilisations corporelles en cours			37 446	37 446
TOTAL		27 919	1 708 114	1 708 114
Autres participations			168	168
Prêts, autres immobilisations financières			25 766	25 766
TOTAL			25 934	25 934
TOTAL GENERAL		27 919	1 748 763	1 748 763

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		10 103	1 254	7 317	4 040
Installations générales agencements aménagements constr.		117 759	10 575		128 334
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		171 531		8 682	162 849
Installations générales agencements aménagements divers		180 965	17 124		198 089
Matériel de transport		306 866	59 903		366 769
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		195 398	42 764	68 210	169 952
TOTAL		972 519	130 366	76 892	1 025 993
TOTAL GENERAL		982 622	131 620	84 209	1 030 033
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 254				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	10 575				
Instal.générales agenc.aménag.divers	17 124				
Matériel de transport	59 903				
Matériel de bureau informatique mobilier	42 764				
TOTAL	130 366				
TOTAL GENERAL	131 620				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	999 945	137 385		0-	1 137 331
Report à nouveau	248 672	419 798-			171 126-
Excédent ou déficit de l'exercice	282 413-	282 413	612 326		612 326
Situation nette	966 205		612 326		1 578 531
Subventions d'investissement	24 679		10 577	588	34 668
Provisions réglementées	117 837		43 951		161 788
TOTAL I	1 108 721		666 854	587	1 774 987

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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 :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation SUBVENTION AFFECTEES CNR ARS	1 063 925	43 422	41 019			1 066 328	1 382
	173 040		16 203			156 847	1 382
	890 885	43 422	24 816			909 481	
Contributions financières d'autres organismes HI 2 ET HI 3 MECENAT AFFECTE	29 655	20 000	9 319			40 336	
		20 000				20 000	
	29 655		9 319			20 336	
Ressources liées à la générosité du public DONS RECUS EAM + SESSAD	157 667					157 667	157 667
	157 667					157 667	157 667
TOTAL	1 251 247	63 422	50 338			1 264 331	159 049

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prêts installation					
Autres provisions réglementées	117 837	43 951			161 788
TOTAL	117 837	43 951			161 788

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	41 385	55 185	41 385		55 186
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	141 653	22 926	222		164 357
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	183 038	78 111	41 607		219 543
TOTAL GENERAL	300 875	122 062	41 607		381 331

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		98 112	41 385		
financières					
exceptionnelles		43 951			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	25 766	0	25 766
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	29 071	29 071	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	16 035	16 035	
Charges constatées d'avance	7 141	7 141	
TOTAL	78 013	52 247	25 766
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 035	2 035		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	198 674	13 076	13 279	172 319
Emprunts et dettes financières divers	98 596	30 981	13 523	54 092
Fournisseurs et comptes rattachés	180 245	180 245		
Personnel et comptes rattachés	235 846	235 846		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	292 436	292 436		
Impôts sur les bénéfices	15 422	15 422		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	53 850	53 850		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 064	23 064		
Groupe et associés				
Autres dettes	240 011	240 011		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 340 180	1 086 967	26 802	226 411
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	26 400			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	1 437
Autres créances	13 204
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	34 132
Total	48 774

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 035
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 187
Dettes fiscales et sociales	349 406
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	386 628

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 141
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	7 141

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipements ont permis de financer des actifs immobilisés. Elles sont reprises au résultat au même rythme que la durée d'amortissement du bien.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant total des rémunérations des 3 plus importants dirigeants bénévoles ou salariés est égal à 0 euros.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	97
Ouvriers	
Total	101

Valorisation des contributions volontaires

La valorisation des principaux temps passés par les bénévoles en 2024, sur la base du SMIC et avec un taux de charges patronales de 30%, s'est élevée à 81 586 € pour un volume de 6 600 heures, réalisées par près de 50 bénévoles.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Les engagements sont intégralement provisionnés.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Complément de retraite pour personnel en activité			
Complément de retraite et indemnités personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		164 357	