

**SPA DU CENTRE**

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

20 CHEMIN DU PONT COTELLE  
45100 ORLEANS  
R.C.S. ORLEANS 775 514 045  
-----

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024  
-----

## **SPA DU CENTRE**

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

20 CHEMIN DU PONT COTELLE  
45100 ORLEANS  
R.C.S. ORLEANS 775 514 045  
-----

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024  
-----

Mesdames,  
Messieurs,

#### **I. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SPA du Centre 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.**

#### **II. Fondement de l'opinion**

##### ***a) 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 indiqués dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

**b) Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

**c) Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Legs, donations et assurances-vie » de l'annexe des comptes annuels concernant le reclassement réalisé **en 2024, « les sommes legs et assurances vie étaient comptabilisés en prestations de services pour un total de 86 443 € ».**

**III. Justification des appréciations**

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Nos contrôles ont plus particulièrement porté sur :

- la justification des recettes & legs figurant en comptabilité.

**IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Outre l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part l'observation suivante :

- La tenue d'une comptabilité par établissements prévue à l'article 16 des statuts n'a pas été réalisée.

**V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

**VI. 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.

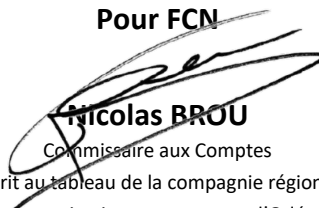
Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 :

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillons des éléments que nous estimons suffisants et appropriés pour fonder notre 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 ;
- nous prenons 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 ;
- nous apprécions 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 ;
- nous apprécions 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 notre rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous attirons 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, nous formulons une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- nous apprécions la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluons si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Orléans, le 12/12/2025

Pour FCN



**Nicolas BROU**

Commissaire aux Comptes

Inscrit au tableau de la compagnie régionale  
des commissaires aux comptes d'Orléans

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	97 500		97 500	97 500
	Constructions	965 199	398 083	567 116	589 566
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	9 941	9 646	296	533
	Autres immobilisations corporelles	851 031	791 141	59 891	88 058
	Immobilisations grevées de droits				
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	4 803		4 803	4 803
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 928 475</b>	<b>1 198 869</b>	<b>729 606</b>	<b>780 460</b>
COMPTES DE REGULARISATION	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	62 000		62 000	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	228 836	4 800	224 036	5 499
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	91 237		91 237	193 890
	Charges constatées d'avance				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>TOTAL (II)</b>	<b>382 073</b>	<b>4 800</b>	<b>377 273</b>	<b>199 389</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>2 310 548</b>	<b>1 203 669</b>	<b>1 106 878</b>	<b>979 849</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	909 932	1 142 291
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>132 175</b>	<b>(232 359)</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>1 042 107</b>	<b>909 932</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>1 042 107</b>	<b>909 932</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
Fonds dédiés	Aux fondations abritées		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 846	34 915
	Dettes fiscales et sociales	38 926	35 002
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>64 772</b>	<b>69 917</b>
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>1 106 878</b>	<b>979 849</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		132 174,56	(232 358,83)
(1) Dont à moins d'un an		64 772	69 917
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

**Etats financiers au 31/12/2024****Compte  
de  
Résultat**

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	121 472		121 472	213 882
	Montant net du chiffre d'affaires	121 472		121 472	213 882
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			16 288	16 106
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 650	1 297
	Autres produits			357 557	9
	Total des produits d'exploitation (1)			498 966	231 294
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			27 419	37 996
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			161 279	227 191
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 318	8 227
	Salaires et traitements			93 598	93 247
	Charges sociales du personnel			8 688	5 873
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			69 491	98 353
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			4 800	
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3	178
	Total des charges d'exploitation (2)			371 596	471 065
RESULTAT D'EXPLOITATION				127 370	(239 770)



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		127 370	(239 770)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 611	6 654
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	2 611	6 654
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		2 611	6 654
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		129 981	(233 116)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 820	4 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 820	4 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		1 646
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		1 646
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 820	2 355
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		627	1 597
TOTAL DES PRODUITS		504 397	241 948
TOTAL DES CHARGES		372 223	474 307
RESULTAT DE L'EXERCICE		132 175	(232 359)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

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

# **ANNEXE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 106 878** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **504 397** euros et un total **charges** de **372 223** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **132 175** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre à l'exception des subventions qui ont été reclassées afin de respecter les dispositions du Plan Comptable Général des Associations.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 et n°2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 relatif au plan comptable général.

## **Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre**

L'association SPA du Centre fondée à Orléans le 10/04/1930 et reconnue d'utilité publique par décret du 04/03/1934 a pour but :

- \* l'amélioration par tous les moyens légaux en son pouvoir du sort des animaux et de la défense de leurs
- \* la participation à toute action publique ou privée, concourant à ces buts
- \* la création et la gestion, ou la participation à la création et à la gestion de fourrières, refuges et établissements d'hébergement d'animaux familiers et domestiques

Son rayon d'action s'étend sur l'ensemble de la région Centre et des départements limitrophes de cette région.

## **Immobilisations**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Stocks

Le stock est composé de la quote-part d'un leg reçu concernant des biens immobiliers destinés à être revendus. Les biens sont évalués à 334 000 €. La quote-part revenant à l'association est de 20%.

Il est également tenu compte d'une quote-part de dépréciation à hauteur de 4 800 € lié à la dégradation du bien.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Contributions volontaires

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

L'association n'a pas mis en place de système de décompte et de valorisation des heures de bénévolat.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	97 500					97 500
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	965 199					965 199
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 941					9 941
	Instal., agencement, aménagement divers	825 279		18 637			843 916
	Matériel de transport	19 095				12 490	6 605
	Matériel de bureau, mobilier	511					511
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	4 803					4 803
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 922 328		18 637		12 490	1 928 475
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		1 922 328		18 637		12 490	1 928 475

Constructions : 40 à 50 ans	
Matériels et outillages : 4 à 5 ans	
Agencement des constructions : 5 à 10 ans	
Matériel de transport : 4 ans	
Mobilier : 5 ans	

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	375 633	22 450		398 083
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 409	237		9 646
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	737 221	46 804		784 025
	Matériel de transport	19 095		12 490	6 605
	Matériel de bureau, mobilier	511			511
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 141 869	69 491	12 490	1 198 869
TOTAL		1 141 869	69 491	12 490	1 198 869

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

--

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres		4 800		4 800
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		4 800		4 800
TOTAL GENERAL			4 800		4 800
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			4 800		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--



# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	228 836	228 836	
	Charges constatées d'avances			
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>228 836</b>	<b>228 836</b>	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 846	25 846		
	Personnel et comptes rattachés	14 362	14 362		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 180	3 180		
	Impôts sur les bénéfices	627	627		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 757	20 757		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>64 772</b>	<b>64 772</b>		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		222 529
Autres créances		222 529
Debiteurs divers a recevoir	222 529	

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Charges à payer		52 968
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		22 491
Fournisseurs factures non parv	22 491	
Dettes fiscales et sociales		30 477
Provision congés payés	8 581	
Provision charges congés	1 213	
Etat - impôts et taxes à payer	20 683	

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		121 472
Production vendue Services		121 472
Reprise	3 489	
Abandon	4 275	
Garde	8 082	
Adoption	105 626	
Chiffre d'affaires par marché géographique		121 472
Chiffre d'affaires FRANCE		121 472
Reprise	3 489	
Abandon	4 275	
Garde	8 082	
Adoption	105 626	

# Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

PRODUITS			
Montant perçu au titre d'assurances-vie		32 654	
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		304 529	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations			
	Total des produits	337 183	
CHARGES			
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		4 800	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations			
	Total des charges	4 800	
	SOLDE	332 383	

En N-1, les sommes legs et assurances vie étaient comptabilisés en prestations de services pour un total de 86 443 €

Montants perçus en assurance vie  
 Succession Patel : 32 115,22 €  
 Succession Lanzeray : 538,90 €(solde succession 2023)

Montants perçus legs  
 Succession Basset : 304 529 €dont 284 529 €constatés en produits à recevoir et 4 800 €provisionnés aux dépréciations

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	1 142 291			232 359	909 932
Autres réserves					
Report à nouveau		(232 359)	232 359		
Excédent ou déficit de l'exercice	(232 359)	232 359	132 175		132 175
Situation nette	909 932		364 533	232 359	1 042 107
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	909 932		364 533	232 359	1 042 107

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		121 472
Production vendue Services		121 472
Reprise	3 489	
Abandon	4 275	
Garde	8 082	
Adoption	105 626	
Chiffre d'affaires par marché géographique		121 472
Chiffre d'affaires FRANCE		121 472
Reprise	3 489	
Abandon	4 275	
Garde	8 082	
Adoption	105 626	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	FCN							
	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
<b>Audit</b> Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	5 280	5 040	100,00	100,00				
<b>Sous-total</b>	5 280	5 040	100,00	100,00				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b> Juridique, fiscal, social Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	5 280	5 040	100,00	100,00				

--



Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Autres transferts de charges	3 650
TOTAL	3 650

Produits et charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		Montants	31/12/2024
Produits exceptionnels			2 820
Charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel			2 820

--

# Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
	1.1 Cotisations sans contrepartie	1 400	1 400	2 266	2 266
	1.2 Dons, legs et mécénat				
	- Dons manuels	19 485	19 485	14 071	14 071
	- Legs, donations et assurances-vie	336 644	336 644	70 106	70 106
	- Mécénat				
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public	2 611	2 611	6 654	6 654
	<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
	2.1 Cotisations avec contrepartie				
	2.2 Parrainage des entreprises				
	2.3 Contributions financières sans contrepartie				
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	127 970		132 745	
	<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	16 288		16 106	
	<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>				
	<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>				
<b>Total des produits par origine</b>		<b>504 397</b>	<b>360 140</b>	<b>241 948</b>	<b>93 097</b>
CHARGES PAR DESTINATION	<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>				
	1.1 Réalisées en France				
	- Actions réalisées par l'organisme	259 272	259 272	320 568	320 568
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
	1.2 Réalisées à l'étranger				
	- Actions réalisées par l'organisme				
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
	<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>				
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
	<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	38 033	112 321	53 789	150 319
	<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	74 291		98 353	
	<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>	627		1 597	
	<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>				
	<b>7 - VNC DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES</b>				
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public				
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public				
<b>Total des charges par destination</b>		<b>372 223</b>	<b>371 594</b>	<b>474 307</b>	<b>470 887</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>132 175</b>	<b>(11 454)</b>	<b>(232 359)</b>	<b>(377 790)</b>

# Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
	Bénévolat				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
	<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
	<b>3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
	<b>Total des produits par origine</b>				
CHARGES PAR DESTINATION	<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>				
	Réalisées en France				
	Réalisées à l'étranger				
	<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>				
	<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>				
	<b>Total des charges par destination</b>				

# Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

1/2

(Loi n° 91-772 du 7 août 1991 et article 4-1 de la loi du 2 janvier 1907 concernant l'exercice public des cultes)

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

31/12/2024

31/12/2023

EMPLOIS PAR DESTINATION	12 mois			12 mois			RESSOURCES PAR ORIGINE	12 mois			12 mois		
	Total	dont activité autres que celles en relation avec l'exercice public d'un culte	dont activité en relation avec l'exercice public d'un culte	Total	dont activité autres que celles en relation avec l'exercice public d'un culte	dont activité en relation avec l'exercice public d'un culte		Total	dont activité autres que celles en relation avec l'exercice public d'un culte	dont activité en relation avec l'exercice public d'un culte	Total	dont activité autres que celles en relation avec l'exercice public d'un culte	dont activité en relation avec l'exercice public d'un culte
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>							<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>						
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>							<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>						
1.1 Réalisées en France							1.1 Cotisations sans contrepartie	1 400	1 400		2 266	2 266	
- Actions réalisées par l'organisme	259 272	259 272		320 568	320 568		1.2 Dons, legs et mécénat						
- Vrst à un organisme central ou à d'autres org. agissant en France							- Dons manuels	19 485	19 485		14 071	14 071	
1.2 Réalisées à l'étranger							- Legs, donations et ass-vie	336 644	336 644		70 106	70 106	
- Actions réalisées par l'organisme							- Mécénat						
- Vrst à un organisme central ou à d'autres org. agissant à l'étranger							1.3 Autres produits liés à la générosité du public	2 611	2 611		6 654	6 654	
<b>2 - FRAIS DE RECH. DE FONDS</b>													
2.1 Frais d'appel à la gsité du public													
2.2 Frais de rech. d'autres ressources													
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	112 321	112 321		150 319	150 319								
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>371 594</b>	<b>371 594</b>		<b>470 887</b>	<b>470 887</b>		<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>360 140</b>	<b>360 140</b>		<b>93 097</b>	<b>93 097</b>	
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>							<b>2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>						
<b>5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>							<b>3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>						
<b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>							<b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>	(11 454)	(11 454)		(377 790)	(377 790)	
<b>TOTAL</b>	<b>371 594</b>	<b>371 594</b>		<b>470 887</b>	<b>470 887</b>		<b>TOTAL</b>	<b>371 594</b>	<b>371 594</b>		<b>470 887</b>	<b>470 887</b>	
							RESS. REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)						
							(+) Excédent ou (-) insuffisance de la gsité du public						
							(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice						
							RESS. REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)						

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public  
(Loi n° 91-772 du 7 août 1991 et article 4-1 de la loi du 2 janvier 1907 concernant l'exercice public des cultes)

2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023			31/12/2024			31/12/2023		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois			12 mois			CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois			12 mois		
	Total	dont activité autres que celles en relation avec l'exercice public d'un culte	dont activité en relation avec l'exercice public d'un culte	Total	dont activité autres que celles en relation avec l'exercice public d'un culte	dont activité en relation avec l'exercice public d'un culte		Total	dont activité autres que celles en relation avec l'exercice public d'un culte	dont activité en relation avec l'exercice public d'un culte	Total	dont activité autres que celles en relation avec l'exercice public d'un culte	dont activité en relation avec l'exercice public d'un culte
EMPLOIS DE L'EXERCICE							RESSOURCES DE L'EXERCICE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES							1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Réalisées en France							Bénévolat						
Réalisées à l'étranger							Prestations en nature						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS							Dons en nature						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT													
TOTAL							TOTAL						

Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

		31/12/2024			31/12/2023		
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	12 mois			12 mois			
	Total	dont activité autres que celles en relation avec l'exercice public d'un culte	dont activité en relation avec l'exercice public d'un culte	Total	dont activité autres que celles en relation avec l'exercice public d'un culte	dont activité en relation avec l'exercice public d'un culte	
FONDS DEDIES LIES A LA GSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE							
(-) Utilisation							
(+) Report							
FONDS DEDIES LIES A LA GSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE							