



QUENTIN DUTERTRE
JEAN-PIERRE EMMERICH
CAMILLE LEJEUNE
GÉRARD LEJEUNE
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

**Association Départementale d'Entraide
des Personnes Accueillies à la Protection
de l'Enfance de l'Essonne**

ADEPAPE91

1, rue des Mazières
91 000 EVRY COURCOURONNES

SIRET : 785 196 213 00033 ; APE : 94 99Z

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

Exercice clos le 31 décembre 2024



QUENTIN DUTERTRE
JEAN-PIERRE EMMERICH
CAMILLE LEJEUNE
GÉRARD LEJEUNE
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ADEPAPE91

1, rue des Mazières
91 000 EVRY COURCOURONNES

A l'assemblée générale de l'association ADEPAPE91,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ADEPAPE91 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.

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

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.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans la note intitulée « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels relatifs aux opérations intervenues avec le Fonds de Dotation René Picard.

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.

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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons notamment examiné les éléments justifiant les subventions comptabilisées, leur correcte affectation comptable ainsi que le respect du principe de séparation des exercices.

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 d'activité et dans les

autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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 Sainte-Geneviève-des-Bois,
Le 26 mars 2025

Le Commissaire aux comptes,
Jean-Pierre EMMERICH

Signé par Jean-Pierre Emmerich
Le 26/03/25

ID: tx_aD4wPdwowJzq



Bilan Actif

| | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | Au 31/12/2023 | |
|--|-----------------------------|--------------|---------------|-----------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 16 118 | 7 004 | 9 113 | 10 723 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | 915 000 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 29 023 | 29 023 | | 4 392 |
| Autres immobilisations financières | 5 812 | | 5 812 | 5 812 |
| TOTAL I | 50 953 | 36 027 | 14 926 | 935 927 |
| II | | | | |
| Comptes de liaison | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et encours | | * | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 48 377 | | 48 377 | 94 920 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 13 932 | | 13 932 | 64 942 |
| Charges constatées d'avance | 10 529 | | 10 529 | 1 003 |
| TOTAL III | 72 838 | | 72 838 | 160 864 |
| IV | | | | |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| V | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| VI | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 123 791 | 36 027 | 87 763 | 1 096 791 |

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Bilan Passif

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|---------------|------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | 43 600 | 43 600 |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 53 357 | 53 357 |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | -37 557 | -42 971 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 3 521 | 5 414 |
| Situation nette | 62 921 | 59 400 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL I | 62 921 | 59 400 |
| Comptes de liaison | | |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | II | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | 1 006 474 |
| Fonds dédiés | | 6 400 |
| TOTAL III | | 1 012 874 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL IV | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 8 177 | 9 974 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 16 666 | 14 341 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | 167 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | 35 |
| TOTAL V | 24 842 | 24 517 |
| Ecart de conversion passif | | |
| VI | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 87 763 | 1 096 791 |

Compte de résultat

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|------------------|----------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | 3 295 | 2 675 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | | |
| - dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 181 920 | 200 770 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 15 626 | 119 927 |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 705 | 170 |
| Utilisations des fonds dédiés | 1 012 874 | |
| Autres produits | 1 520 | 2 313 |
| TOTAL I | 1 215 939 | 325 855 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | 573 | 494 |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 82 730 | 83 783 |
| Aides financières | 1 006 474 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 6 176 | 598 |
| Salaires et traitements | 90 578 | 86 412 |
| Charges sociales | 29 475 | 23 983 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 2 405 | 10 166 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | 92 874 |
| Autres charges | 499 | 20 201 |
| TOTAL II | 1 218 910 | 318 511 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -2 971 | 7 344 |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participations | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 525 | 1 111 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | 8 898 |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | 525 | 10 009 |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | 3 686 |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | | 3 686 |
| RESULTAT FINANCIER (III - IV) | 525 | 6 323 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV) | -2 446 | 13 667 |

Compte de résultat (Suite)

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|------------------|----------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 922 000 | 2 100 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL V | 922 000 | 2 100 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | 636 | 10 320 |
| Sur opérations en capital | 915 000 | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 397 | 33 |
| TOTAL VI | 916 033 | 10 353 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 5 967 | -8 253 |
| Participations des salariés aux résultats | VII | |
| Impôts sur les bénéfices | VIII | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 2 138 464 | 337 964 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 2 134 943 | 332 550 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 3 521 | 5 414 |
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |

Règles et méthodes comptables

Présentation de l'association

L'association a pour but de venir en aide moralement et matériellement aux familles des Pupilles et Anciens Pupilles de l'Etat, Personnes Accueillies à la protection de l'Enfance, de développer leur esprit de solidarité, d'établir entre eux un centre de relations amicales, de concourir au développement de leur valeur humaine et de compléter ou de prolonger ainsi l'action sociale à l'enfance.

L'association a pour but essentiel la défense des intérêts moraux et matériels des familles constituées par les Pupilles ou Anciens Pupilles de l'Etat, personnes accueillies à la protection de l'Enfance.

Elle peut notamment attribuer des secours, des primes diverses, des prêts d'honneur, des produits d'hygiène, des denrées alimentaires non périssables,...

Généralités et textes applicables

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 87 763 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 521 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

En 2023, l'association a hérité de l'ensemble du patrimoine immobilier, mobilier et financier d'une personne décédée. L'actif net de la succession s'élève à 1 122 446 €. Le bien immobilier a fait l'objet d'une promesse de vente de 915 000 € en février 2024 et a été cédé. L'association a perçu 915 000 € le 20 mai 2024.

En 2024, l'association a décidé de créer un fonds de dotation pour collecter des dons et des legs, toujours dans l'intérêt général que porte l'association. 15 000 € ont été versé en dotation consommable pour la création de cette structure juridique.

Afin de respecter les volontés de la personne décédée, l'association a décidé de faire un don de 915 000 € au fonds de dotation René Picard, auquel s'ajoute un don de 91 473.96 € correspond à la trésorerie récupérée lors du leg. Comptablement, la recette exceptionnelle s'élève donc à 1 006 473 € et un don de la même valeur a été octroyé.

A la demande du Conseil Départemental, le véhicule reçu par leg a été cédé au fonds de dotation pour une valeur de 7 000 €.

Le fonds de dotation a soutenu l'association au cours de l'année par l'octroi de dons pour réaliser des projets toujours dans l'intérêt des personnes accompagnées. Le montant de ces soutiens s'élèvent à 15 275 €.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Logiciels : 3 ans,
- Agencements et aménagements : 8 ans
- Matériel de transport : 5 ans
- Mobilier de bureau et informatique : 3 à 5 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières comprennent les prêts d'honneur accordés par l'association aux Pupilles et Anciens Pupilles. Chaque prêt fait l'objet d'une analyse avant l'octroi et d'un suivi pour vérifier les remboursements. Chaque année, et en fonction des délais prévus pour le remboursement du prêt, une dépréciation est comptabilisée afin de constater l'éventuel risque de non recouvrement (principe de prudence).

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice n'a pas été réalisée en raison des changements au sein de l'association. Cette valorisation se fera sur 2025.

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.

Régime fiscal

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

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 3 120 Euros dans les comptes 2024.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, l'association doit indiquer dans l'annexe des comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants.

En raison de la taille de l'association, il n'existe pas de cadre dirigeant.

Il est précisé qu'aucun administrateur de l'association n'est rémunéré pour ses fonctions. Seuls des remboursements de frais kilométriques sont effectués.

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 | 418 | | |
| TOTAL | 418 | | |
| Terrains | | | |
| Constructions : | | | |
| - Sur sol propre | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | |
| - Générales, agencements et aménagements constructions | | | |
| Installations : | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | |
| - Générales, agencements et aménagements divers | 8 657 | | |
| Matériel : | | | |
| - De transport | 7 950 | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | 11 879 | | 1 192 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 915 000 | | |
| TOTAL | 943 486 | | 1 192 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres : | | | |
| - Participations | | | |
| - Titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 39 932 | | |
| TOTAL | 39 932 | | |
| TOTAL GENERAL | 983 836 | | 1 192 |
| CADRE B | Diminutions | | Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. |
| | Virement | Cession | Valeur brute des immos en fin d'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | 418 |
| TOTAL | | | 418 |
| Terrains | | | |
| Constructions : | | | |
| - Sur sol propre | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | |
| - Gales, agencts et aménagt. const. | | | |
| Installations : | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | |
| - Gales, agencts et aménagt. divers | | | 8 657 |
| - De transport | | 7 950 | |
| Matériel : | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | | 5 610 | 7 461 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 915 000 | | |
| TOTAL | 915 000 | 13 560 | 16 118 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres : | | | |
| - Participations | | | |
| - Titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 5 097 | | 34 835 |

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

| | | | |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|
| TOTAL | 5 097 | | 34 835 |
| TOTAL GENERAL | 920 097 | 13 978 | 50 953 |

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 | | 418 | | 418 | | |
| TOTAL | | 418 | | 418 | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | 512 | 962 | | 1 474 | |
| Matériel de transport | | 7 950 | | 7 950 | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 9 301 | 1 840 | 5 610 | 5 531 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| TOTAL | | 17 763 | 2 802 | 13 560 | 7 004 | |
| TOTAL GENERAL | | 18 181 | 2 802 | 13 978 | 7 004 | |
| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations | | | Reprises | | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | |
| 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 GENERAL | | | | | | |
| DOTATIONS NON VENTILEES | | REPRISES NON VENTILEES | | TOTAL GENERAL NON VENTILE | | |
| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges | | Montant net | | Dot. exercice | | Montant net |
| réparties sur plusieurs exercices | | au début de l'exercice | | Augment. aux amort. | | en fin d'exercice |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | |

Etat des créances

| CREANCES | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|---------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 29 023 | | 29 023 |
| Autres immobilisations financières | 5 812 | | 5 812 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | | | |
| Reçues sur legs ou donations | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | 300 | 300 | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | 48 077 | 48 077 | |
| Charges constatées d'avance | 10 529 | 10 529 | |
| TOTAL | 93 740 | 58 905 | 34 835 |
| (1) Dont prêts accordés en cours d'exercice | 142 | | |
| (1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice | 5 254 | | |

Etat des dettes

| DETTES | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|---------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an | Echéances 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 | 8 177 | 8 177 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 6 423 | 6 423 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 9 953 | 9 953 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 290 | 290 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 24 842 | 24 842 | | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Variation des fonds propres 431-5

| 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 | 43 600 | | | | 43 600 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | 53 357 | | | | 53 357 |
| Report à nouveau | -42 971 | 5 414 | | | -37 557 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 5 414 | -5 414 | 3 521 | | 3 521 |
| Situation nette | 59 400 | | 3 521 | | 62 921 |
| Dotations consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 59 400 | | 3 521 | | 62 921 |

Variations des fonds dédiés

| | A l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisations | | Transferts | A la clôture de l'exercice | |
|--|--------------------------------|---------|-------------------|-------------|------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | dont amort. | | Montant global | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Contributions financières d'autres organismes | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | |
| DON PICARD | 6 400 | | 6 400 | | | | |
| TOTAL | 6 400 | | 6 400 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 6 400 | | 6 400 | | | | |

Variations des fonds reportés

| | Au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | A la clôture de l'exercice |
|----------------------------------|---------------------------|---------------|------------------|-------------------------------|
| Legs ou donations | | | | |
| LEGS PICARD | 1 006 474 | | 1 006 474 | |
| TOTAL | 1 006 474 | | 1 006 474 | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| TOTAL | | | | |
| TOTAL GENERAL | 1 006 474 | | 1 006 474 | |

Etat des provisions et dépréciations

| | Montant début exercice | Augmentation Dotations ex. | Diminutions : reprises ex. Utilisées | Non utilisées | Montant à la fin de l'exercice |
|---|------------------------------|----------------------------------|---|------------------|--------------------------------------|
| Provisions réglementées | | | | | |
| Provisions pour investissements | | | | | |
| Provisions relatives aux stocks | | | | | |
| Provisions relatives aux éléments d'actif | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL I | | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | | |
| - litiges | | | | | |
| Provisions pour risques | | | | | |
| - amendes et pénalités | | | | | |
| - pertes de change | | | | | |
| - risque d'emploi | | | | | |
| - autres | | | | | |
| Provisions pour charges sur legs ou donations | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| TOTAL II | | | | | |
| Provisions pour dépréciations | | | | | |
| - incorporelles | | | | | |
| - corporelles | | | | | |
| Immobilisations | | | | | |
| - Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | |
| - Titres mis en équivalence | | | | | |
| - Titres de participation | | | | | |
| - autres immobilisations financières | 29 728 | | 705 | | 29 023 |
| Sur stocks et en-cours | | | | | |
| Sur comptes clients | | | | | |
| Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées | | | | | |
| Sur créances reçues par legs ou donations | | | | | |
| Autres dépréciations | | | | | |
| Total III | 29 728 | | 705 | | 29 023 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 29 728 | | 705 | | 29 023 |
| Dont dotations et reprises : | | | 705 | | |
| - d'exploitation | | | | | |
| - financières | | | | | |
| - exceptionnelles | | | | | |

Effectif moyen

| Catégories de salariés | Salariés | En régie |
|----------------------------------|----------|----------|
| Cadres | | |
| Agents de maîtrise & techniciens | | |
| Employés | 3 | |
| Ouvriers | | |
| Apprentis sous contrat | | |
| TOTAL | 3 | |

Produits et charges constatés d'avance

| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Produits : | - D'exploitation | | 35 |
| | - Financiers | | |
| | - Exceptionnels | | |
| TOTAL | | | 35 |

Commentaire

| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Charges : | - D'exploitation | 10 529 1 | 003 |
| | - Financières | | |
| | - Exceptionnelles | | |
| TOTAL | | 10 529 | 1 003 |

Ventilation des ressources d'exploitation

| Ventilation des ressources d'exploitation | Montant |
|---|----------------|
| SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL 91 | 180 000 |
| SUBVENTION MUNICIPALITES | 1 920 |
| DON MANUEL | 78 |
| DON RENONCIATION FRAIS BENEVOLES | 273 |
| DON FONDS DE DOTATION RENE PICARD | 15 275 |
| COTISATIONS | 3 295 |
| PRODUITS DIVERS | 1 520 |
| TOTAL | 202 361 |

Détail du résultat exceptionnel

| Détail du résultat exceptionnel | Solde | | Variation | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Montant | % |
| Produits Exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 922 000.00 | 2 100.00 | 919 900.00 | +1 000.00 |
| 775000 PRODUITS CESSIONS ELEMENTS D'ACTIF | 7 000.00 | 2 100.00 | 4 900.00 | 233.33 |
| 775100 PRODUITS CESSION IMMOBILIERS | 915 000.00 | | 915 000.00 | - |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 922 000.00 | 2 100.00 | 919 900.00 | 43 804.76 |
| Charges Exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 635.99 | 10 320.20 | -9 684.21 | -93.84 |
| 671000 CHARGES EXCEPTION.SOLDE PRETS | | 5 801.34 | -5 801.34 | -100.00 |
| 671300 DONS SECOURS | 635.99 | 4 518.86 | -3 882.87 | -85.93 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 915 000.00 | | 915 000.00 | - |
| 675000 VALEURS COMPT. ELEMENTS ACTIF CEDES | 915 000.00 | | 915 000.00 | - |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 396.69 | 32.69 | 364.00 | +1 000.00 |
| 687120 DOT. AMORT. EXCE S/IMMOB CORPOREL. | 396.69 | 32.69 | 364.00 | +1 000.00 |
| TOTAL DES CHARGES | 916 032.68 | 10 352.89 | 905 679.79 | 8 748.09 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 5 967.32 | -8 252.89 | 14 220.21 | -172.31 |