

TSARAP

coopérative
expertise comptable & audit



TSARAP Scop sas

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre
de la région Rhône-Alpes

Société de commissariat aux comptes inscrite
à la compagnie régionale de Lyon

8-10 rue Jacquard
69004 Lyon

www.tsarap-scop.com
contact@tsarap-scop.com

06 66 20 15 42
04 72 26 52 02

TSARAP

coopérative
expertise comptable & audit

TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

N°
Intracommunautaire
tva : FR75821124518



Société Coopérative et
Participative à capital
variable



Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon



commissaire
aux comptes

Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE
31/12/2024

RECYCLERIE DOMBES VAL DE SAONE
ASSOCIATION

TSARAP

coopérative
expertise comptable & audit

TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

N°
Intracommunautaire
tva : FR75821124518

RECYCLERIE DOMBES VAL DE SAONE

114 Allée de Forquevaux
01600 TREVoux

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31/12/2024

A l'Assemblée Générale de l'ASSOCIATION RECYCLERIE DOMBES VAL DE SAONE,

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 RECYCLERIE DOMBES VAL DE SAONE 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.



Société Coopérative et
Participative à capital
variable



Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon



commissaire
aux comptes

Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes



TSARAP

c o o p é r a t i v e
e x p e r t i s e c o m p t a b l e & a u d i t

TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

N°
Intracommunautaire
tva : FR75821124518



**Société Coopérative et
Participative à capital
variable**



**Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon**



**commissaire
aux comptes**

**Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes**



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 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- L'exhaustivité des produits et plus particulièrement sur la comptabilisation des subventions inscrites au compte de résultat.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données

TSARAP

coopérative
expertise comptable & audit

TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

N°
Intracommunautaire
tva : FR75821124518



Société Coopérative et
Participative à capital
variable



Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon



commissaire
aux comptes

Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes



dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière adressés aux membres de l'Association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité relatives aux comptes annuels

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

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

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

TSARAP

c o o p é r a t i v e
e x p e r t i s e c o m p t a b l e & a u d i t

**TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS**

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

N°
Intracommunautaire
tva : FR75821124518



**Société Coopérative et
Participative à capital
variable**



**Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon**



**commissaire
aux comptes**

**Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes**



Comme précisé par l'article L.823-10-1 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 l'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

TSARAP

coopérative
expertise comptable & audit

**TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS**

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

**N°
Intracommunautaire
tva :** FR75821124518

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 Lyon, Le 30/05/2025

Pour TSARAP EXPERTISE
Commissaire aux Comptes



Frédéric MOIROUX
Commissaire aux Comptes



**Société Coopérative et
Participative à capital
variable**



**Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon**



**commissaire
aux comptes**

**Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes**



RAPPORT DE GESTION & ANNEXES

Association Recyclerie Dombes Val de Saône
Adresse : 114 Allée de Forquevaux BP 404
Cp ville : 01600 TREVoux cedex
Siret : 79013076900025

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

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

				Du 01/01/2024 Au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	
				Brut		Amortis. Provisions	Net	Net
État exprimé en €								
Capital souscrit non appelé (I)				AA				
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations Incorporelles							
	Frais d'établissement			AB		AC		
	Frais de recherche et de développement			AD		AE		
	Concessions brevets droits similaires			AF	1 920	AG	1 920	
	Fonds commercial (1)			AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles			AJ		AK		
	Avances et acomptes			AL		AM		
	Immobilisations Corporelles							
	Terrains			AN		AO		
	Constructions			AP		AQ		
	Installations techniques,mat et outillage indus.			AR	13 536	AS	6 222	7 314
	Autres immobilisations corporelles			AT	273 857	AU	218 121	55 735
	Immobilisations en cours			AV		AW		
	Avances et acomptes			AX		AY		
	Immobilisations Financieres							
	Participations évaluées selon mise en équivalence			CS		CT		
	Autres participations			CU	25 900	CV		25 900
	Créances rattachées à des participations			BB		BC		
	Autres titres immobilisés			BD		BE		
	Prêts			BF		BG		560
	Autres immobilisations financières			BH		BI		
TOTAL (II)				BJ	315 212	BK	226 263	88 949
								93 975
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours							
	Matières premières, approvisionnements			BL	1 790	BM	1 790	764
	En-cours de production de biens			BN		BO		
	En-cours de production de services			BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis			BR		BS		
	Marchandises			BT		BU		
	Avances et Acomptes versés sur commande			BV		BW		
	Créances							
	Créances clients et comptes rattachés (3)			BX	33 367	BY	1 806	31 560
	Autres créances (3)			BZ	232 588	CA		232 588
	Capital souscrit appelé, non versé			CB		CC		
	Valeurs mobilières de placement			CD		CE		
	Disponibilités			CF	153 436	CG		153 436
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)			CH	15 641	CI		15 641
	TOTAL (III)				CJ	436 822	CK	1 806
								435 015
	Frais d'émission d'emprunt à étaler			(IV) CL				
	Primes et remboursement des obligations			(V) CM				
	Ecart de conversion actif			(VI) CN				
TOTAL ACTIF				CO	752 034	1A	228 069	523 965
								495 027
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

Bilan Passif

Etat exprimé en €		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel (1)	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)	DC		
	RESERVES			
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)	DF		
	Autres réserves	DG	20 000	37 000
	Report à nouveau	DH	321 421	293 332
	Résultat de l'exercice	DI	13 624	11 089
Autres Fonds	Subventions d'investissement	DJ	9 628	25 342
	Provisions réglementées	DK		
	Total des capitaux propres	DL	364 673	366 762
	Produits des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	Total des autres fonds propres	DO	0	0
	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	14 841	8 872
	Total des provisions	DR	14 841	8 872
Dettes	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	37 743	19 971
	Dettes fiscales et sociales	DY	96 260	80 397
	DETTES DIVERSES			
Renvois	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	5 372	
	Autres dettes	EA	5 076	3 026
	Produits constatés d'avance (4)	EB		16 000
	Total des dettes	EC	144 451	119 393
	Écarts de conversion passif	ED		
	TOTAL PASSIF	EE	523 965	495 027
	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	(2) Dont Écart de réévaluation libre	1D		
	Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

Compte de résultat - Produits

État exprimé en €

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Produits d'exploitation	Cotisations	30	115
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	287 245	262 816
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	201 138	163 854
	dont parrainages		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	867 727	879 800
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contribution financières		
Produits financiers	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 890	67 844
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	372	2 112
	TOTAL (I)	1 361 403	1 376 540
	Participations		
	Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
Produits excep.	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement		
	TOTAL (II)	0	0
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits excep.	Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 714	18 273
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL (III)	15 714	18 273
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)		1 377 118	1 394 813
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		0	0
TOTAL GENERAL		1 377 118	1 394 813

Compte de résultat - Charges

État exprimé en €		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Charges d'exploitation	Achats de marchandises	430	38
	Variation de stock (marchandises)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements	-36	
	Variation de sotck (matières premières et approvisionnement)	-1 027	-764
	Autres charges externes	282 865	319 836
	Impôts, taxes et versements assimilés	21 989	21 769
	Rémunérations du personnel	874 569	864 397
	Charges sociales	141 978	125 778
	Dotations aux amortissements	30 108	40 420
	Dotations aux provisions	7 662	794
	Autres charges	1 958	8 452
TOTAL (I)		1 360 495	1 380 718
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
TOTAL (II)		0	0
Ch. exceptionnelles	Sur opérations de gestion	143	150
	Sur opérations en capital	2 856	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 857
	TOTAL (III)	2 999	3 007
Participation des salariés aux résultats (IV)			
Impôts sur les bénéfices (V)			
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)		1 363 494	1 383 725
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		13 624	11 089
TOTAL GENERAL		1 377 118	1 394 813

Évaluation des contributions volontaires en nature





État exprimé en €		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Ressources	Contribution volontaires en nature		
	Dons en nature	81 948	80 487
	Prestations en nature	28 510	36 329
	Bénévolat	34 539	
	Total des ressources	144 997	116 816
Emplois	Charges des contributions volontaires en nature		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	34 539	
	Prestations en nature	81 948	80 487
	Personnel bénévole	28 510	36 329
	Total des emplois	144 997	116 816

ANNEXES

PRESENTATION DE NOTRE ASSOCIATION

La Recyclerie a pour objectif de collecter et valoriser une partie des déchets du territoire Dombes-Val de Saône, de sensibiliser à des comportements respectueux de l'environnement et de créer des emplois notamment en faveur de personnes en difficulté.

Notre association est organisée en quatre pôles distincts mais complémentaires :

-  Pour les Particuliers : activité de réemploi d'objets, magasin, collectes
-  Pour les Professionnels : collecte et recyclage de papier et cartons auprès des collectivités et des entreprises, destruction d'archives
-  Valorisation créative « Déco Manie » : aérogommage, relooking meubles anciens, rénovation volets bois
-  Sensibilisation au tri avec les animateurs déchets (partenariat avec la CC Dombes Saône Vallée)

Notre conseil d'administration est composé de 3 collègues :

COLLEGE MEMBRES FONDATEURS :

Pour la CC Dombes Val de Saône

Gérard PORRETTI, maire de Civrieux

Bernard REY, maire de St Bernard

Sylvie PERMEZEL, adj maire de Ste Euphémie

Pour Valhorizon

Michel RAYMOND

Jean Paul BUTILLON (Trésorier)

Jacky BOURGIN

COLLEGE MEMBRES ADHERENTS :

Claude MONTESSUIT (Président)

Marie France BOURGIN (Secrétaire)

Martine BEAU

COLLEGE SALARIES :

Rémi GALLET

Charles SAINT MARTIN

L'EQUIPE DE PERMANENTS EN 2024

Directeur opérationnel : Hervé BONNET

Assistants administratives : Doriane BENSALAH, Isabelle COLAS

ETI Valorisation/cheffe de projet Economie circulaire : Silvia LAGUADO

ETI Magasin : Daniel GERARD

Assistante technique atelier de valorisation : Philippe MOREL

ETI Collectes Pro : William PRETET

Atelier réparation D3E : Manel SAADALLAH

ETI Décomanie : Michel LIMANDAS

ETI Sensibilisation : Silvia LAGUADO

ETI collectes particuliers/déchèteries : Aline CAPPELAERE

LES BENEVOLES

Environ 30 bénévoles nous aident dans différents domaines : tri et remise en état des objets collectés, atelier de réparation de vélos, approvisionnement du magasin, tenue de la caisse, communication, organisation et participation à nos évènements, participation au conseil d'administration et au bureau, aménagement des locaux.

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) TTC.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue

Agencements et aménagements des constructions	3-10 ans
Installations techniques	4 - 6 ans
Matériels et outillage industriels	5 - 6 ans
Matériels Informatiques	3 ans

b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

c) Provisions réglementées

Outre les provisions réglementées constituées conformément aux dispositions de la législation fiscale et les provisions pour dépréciation des postes d'actifs présentées dans les notes afférentes à ces postes, il a été constitué, au cours de l'exercice aucune provision.

d) Créances et dettes

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

e) Informations

Néant

f) Contributions volontaires

La valorisation des contributions volontaires en nature correspond :

- ✓ Des contributions en travail : bénévolat, personnel mis à disposition par un organisme public ou privé, temps non rémunéré consacré à la gestion de l'association par les membres de l'association ; un taux horaire, charges sociales et fiscales incluses, équivalent au SMIC horaire
- ✓ Des contributions en biens : tout bien remis en pleine propriété à l'association ; A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'association ou fondation, les biens reçus à titre gratuit sont enregistrés à leur valeur vénale. La valeur vénale d'un bien reçu à titre gratuit correspond au prix qui aurait été acquitté dans des conditions normales de marché
- ✓ Des contributions en services : mises à disposition de locaux, de matériel, fournitures gratuites de services : dans le cadre de mises à disposition de locaux, la valeur locative retenue est au m2 du marché local.

g) Les engagements d'Indemnité de provision retraite

Les modalités de calcul de la provision retraite ont été fixés par le Conseil d'Administration La provision est calculée sur l'hypothèse d'un départ à la retraite à 64 ans, donc pour tout salarié à compter de 52 ans

- Le montant de la prime de retraite prévisionnel est calculé à 10 ans avec taux d'actualisation chaque année et pour chaque salarié en CDI concerné
- Ce montant de prime prévisionnel est divisé par 10 afin de calculer la provision nécessaire sur l'année.

ETAT DES DETTES

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant	Moins de 1 an	Moins de 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 743	37 743		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-			
Dettes fiscales et sociales	96 260	96 260		
Etat et autres collectivités				
Avance compte courant associés				
Autres dettes	10 448	10 448		
Produits constatés d'avance	-	-		
TOTAL	144 451	144 451	-	-

ETAT DES CREANCES

Rubriques	Montant TTC	Moins de 1 an	Plus de 1 an
Immobilisations financières			
- Créances rattachées à des participations			
- Prêts			
- Autres immobilisations financières			
Créances			
- Clients douteux ou litigieux	1 806	1 806	-
- Autres clients	31 560	31 560	
- Autres créances (dont avoirs à recevoir)	232 588	232 588	
Personnel et comptes rattachés			
Etat et autres collectivités publiques			
Produits à recevoir			
Charges constatées d'avance	15 641	15 641	
TOTAL	281 596	281 596	-

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
CCA:		
- Entretien et Réparations	563	
- Maintenance véhicules	233	
- Maintenance photocopieur	17	
- Assurances Multirisques	5 156	
- Assurances Véhicules	9 614	
- Abonnement hébergement site w eb	33	
- Telephones	25	
PCA		
TOTAL	15 641	-

CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Rubriques	Charges	Produits
Fournisseurs - factures non parvenues:	5 797	
Personnel - Charges à payer	56 532	
Clients - Avoir à établir	1 540	
Fournisseurs – Avoir à recevoir		
Clients - factures à établir		8 269
Produits à recevoir		871
TOTAL	63 869	9 140

IMMOBILISATIONS – AMORTISSEMENTS

Immobilisations

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Concessions. Brevet, licences...	1 920			1 920
Autres immobilisations incorporelles				-
Terrains				-
Constructions				-
Installations techniques, matériel et outillage industriel	12 285	1 951	700	13 536
Installations générales, agencements et divers	105 902	19 928		125 830
Matériel de transport	123 610		100	123 510
Matériel de bureau et informatique	19 734	754	800	19 688
Mobilier	1 819	3 010		4 829
Titres de participation	25 900			25 900
Prêts et autres immobilisations financières	560	600	1 160	-
Dépôts et cautionnement				-
Total	291 730	26 242	2 760	315 212

Amortissements

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Concessions, brevet, licences...	1 920			1 920
Autres imobilisations incorporelles	-			-
Terrains	-			-
Constructions	-			-
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 478	2 443	700	6 222
Installations générales, agencements et divers	75 940	8 927		84 866
Matériel de transport	100 836	14 812	100	115 548
Matériel de bureau et informatique	13 477	3 601	800	16 278
Mobilier	1 103	326		1 428
Autres immobilisations corporelles				-
Total	197 754	30 108	1 600	226 262

TRANSFERT DE CHARGES

Rubriques	Montant
Transfert de charges d'exploitation:	
- Remboursement formation et IJSS	4 210
Sous total exploitation	4 210
Transfert de charges financières:	
Sous total financières	-
Transfert de charges exceptionnelles:	
Sous total exceptionnelles	-
TOTAL	4 210

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				-
Provisions pour investissement				-
Provisions pour hausse des prix				-
Amortissements dérogatoires				-
Autres provisions réglementées				-
TOTAL	-	-	-	-

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges				-
Provisions pour garanties données aux clients				-
Provisions pour pertes sur marchés à terme				-
Provisions pour amendes et pénalités				-
Provisions pour pertes de change				-
Provisions retraite	8 872	5 969		14 841
Provisions pour impôts				-
Provisions pour renouvellement des immobilisations				-
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				-
Autres provisions pour risques et charges				-
TOTAL	8 872	5 969	-	14 841

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				-
Provisions sur immobilisations corporelles				-
Provisions sur titres de participation				-
Provisions sur autres immobilisations financières				-
Provisions sur stocks et en cours				-
Provisions sur comptes clients	794	1 692	680	1 806
Autres provisions pour dépréciation				-
TOTAL	794	1 692	680	1 806
Total général	9 666	7 662	680	16 648

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Au 31/12/24	Quote-part du capital détenu en %	Capital Social	Capitaux propres	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances	Chiffre d'affaires	Résultat net	Dividendes versés	Aval et cautions
				brute	nette					
Scic Le 96	20%	47 600	254 014	5 000	5 000		346 429 -	2 355		
SCIC La Folle Aventure	2%	54 150	116 776	500	500		363 071	16 260		
SCI du Local lab	78%	220 000	197 679	20 000	20 000		63 985 -	13 116		
Total Général	100%	321 750	568 469	25 500	25 500		773 485	789		

Pourcentage de détention supérieur à 10 %

FONDS DEDIES

Non concerné sur l'exercice

Tableau de suivi des Fonds Dédiés

Financier	Projet	Origine de l'engagement		Montant à engager en début d'exercice (Compte 194)		Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (Compte 689)	Fonds restant à engager en fin d'exercice A-B+C
				A	B	C		
		Année	Montant					
								-
								-
TOTAL				-	-	-	-	-

Non concerné sur l'exercice

Tableau de suivi des PCA (subventions)

Financier	Projet	Origine de l'engagement		Montant en début d'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Montant restant à engager en fin d'exercice A-B+C
		Année	Montant				
							-
TOTAL				-	-	-	-

FONDS PROPRES

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Fonds propres sans droit de reprise				-
Fonds propres avec droit de reprise				-
Ecart de réévaluation				-
Réserves	37 000		17 000	20 000
Report à nouveaux	293 331	28 089		321 420
Excédent ou déficit de l'exercice	11 089	13 624	11 089	13 623
Fonds propres consommables	-			-
Subventions d'investissement	25 342		15 713	9 628
Provision réglementées				-
Total	366 761	41 713	43 802	364 672