



**Audit – Bureau de Paris**  
16 rue de Monceau

75008 Paris

T : +33 (0)1 47 27 70 43

[www.bakertilly.fr](http://www.bakertilly.fr)

## **ASSOCIATION SEDES**

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
Siège social : 29 rue Tronchet  
75008 PARIS

SIREN : 438 658 205

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

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.  
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



---

## **ASSOCIATION SEDES**

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
Siège social : 2 Passage des Fours à Chaux  
75019 PARIS  
SIREN : 438 658 205

---

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Adhérents de l'**Association SEDES**,

### **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 **SEDES** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **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 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.

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 dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

## 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 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.

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.

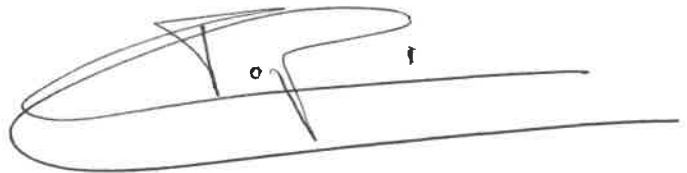
En outre :

- 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 Paris le 4 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes  
Baker Tilly STREGO



Brice ROGIR

## Bilan Actif

		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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	6 593	6 593		
	Autres immobilisations incorporelles (1)	13 690	8 690	5 000	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	19 310	5 543	13 767	
	Autres immobilisations corporelles	64 590	29 550	35 039	29 727
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIREC EDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	690		690	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>104 872</b>	<b>50 376</b>	<b>54 496</b>	<b>29 727</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	180		180	180
	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 clients, usagers et comptes rattachés	498 491	85 270	413 221	412 015
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	446 448		446 448	5 164
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	54 358		54 358	52 224
	<b>DISPONIBILITES</b>	396 735		396 735	649 557
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	14 653		14 653	5 153
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 410 864</b>	<b>85 270</b>	<b>1 325 594</b>	<b>1 124 292</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 V )</b>		<b>1 515 736</b>	<b>135 646</b>	<b>1 380 090</b>	<b>1 154 020</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

## Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	29 614	29 614
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	429 277	444 699
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(274 414)</b>	<b>(15 422)</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>184 477</b>	<b>458 891</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>184 477</b>	<b>458 891</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	20 000	20 000
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	137 178	64 858
	<b>Total des provisions</b>	<b>137 178</b>	<b>64 858</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4	4
	Emprunts et dettes financières divers	176 582	2 940
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	423 866	14 769
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	215 050	113 557
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	212 367	479 002
	Produits constatés d'avance	10 566	
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 038 435</b>	<b>610 271</b>
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>1 380 090</b>	<b>1 154 020</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(274 413,68)	(15 422,25)
(1) Dont à moins d'un an		1 037 426	608 257
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

## Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 933 753	453 759
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	432 638	341 814
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 038	43 067
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	21	62
Total des produits d'exploitation		2 374 450	838 703
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	444	104
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 247 466	75 465
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	106 118	40 288
	Salaires et traitements	691 605	525 520
	Charges sociales	283 657	195 787
	Dotation aux amortissements et dépréciations	104 026	6 352
	Dotation aux provisions	10 014	7 560
	Reports en fonds dédiés		20 000
	Autres charges	7	65
	Total des charges d'exploitation	2 443 337	871 142
RESULTAT D'EXPLOITATION		(68 887)	(32 439)



## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(68 887)</b>	<b>(32 439)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 616	3 947
<b>Total des produits financiers</b>		<b>4 616</b>	<b>3 947</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	235	36
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>235</b>	<b>36</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>4 381</b>	<b>3 912</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(64 506)</b>	<b>(28 527)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	1 132	6 390
	Sur opérations en capital		8 000
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>1 132</b>	<b>14 390</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	210 528	900
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>210 528</b>	<b>900</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(209 396)</b>	<b>13 490</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		512	385
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 380 199</b>	<b>857 040</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 654 612</b>	<b>872 462</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(274 414)</b>	<b>(15 422)</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			



## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 380 090 euros**

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

- un total produits de **2 380 199 euros**
- un total charges de **2 654 612 euros**
- dégage un résultat de **-274 414 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12 mois**.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

### Description de l'association :

L'association SEDES est spécialisée dans le secteur d'activité de l'hébergement social pour adultes et familles en difficultés et autre hébergement social. L'association agit en tant que mandataire de SIPRHEM

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association SEDES** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

### Généralités sur les règles comptables :

Les comptes annuels au **31/12/2024** ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014 -03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 réformant le règlement CRC 99-01.

Les conventions générales ont été appliqués dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitaiton,
- 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.

### Immobilisations :

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

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

- |                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| - logiciels                          | 1 à 3 ans  |
| - matériel de bureau et informatique | 3 ans      |
| - installation et agencement divers  | 3 ans      |
| - matériel de transport              | 3 à 5 ans  |
| - mobilier                           | 5 à 10 ans |

## Annexe libre

**Immobilisations financières :**

Elles étaient constituées de dépôts de garantie versés aux bailleurs des locaux de Paris.

**Créances :**

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

**Régime Fiscal de l'association :**

L'association n'est pas fiscalisée.

**Contribution volontaire en nature :**

Il n'y a pas eu de contribution volontaire en nature au titre de l'exercice 2024.

**Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

SEDES agit en tant que mandataire de SIPRHEM. A ce titre, les opérations gérées pour le compte du mandant (produits et charges) sont virées dans son compte à l'euro.

Par convention, les comptes clients et fournisseurs qui sont suivis par SEDES figurent à son bilan par commodité de gestion.

Seuls, les frais fixes de bureau, les frais de personnel, la rémunération de gestion et les subventions perçues figurent dans le compte de résultat de l'association.

**Rémunération versées aux trois plus hauts cadres dirigeants :**

Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, vous trouverez ci-dessous le montant des rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en natures.

Ce montant est de 0 € sur l'année 2024.

**Provision de l'indemnité de départ en retraite :**

La provision pour indemnité de départ en retraite fait l'objet d'une comptabilisation. Elle est calculée conformément à la convention collective des hôtels, cafés et restaurant et pour le personnel administratif conformément à la convention collective du personnel des PACT et ARIM.

Les options de départ sont :

- départ volontaire lorsque le salarié a le droit à sa retraite à taux plein
- mise à la retraite pour les salariés de plus de 70 ans.

**Prime de 13e Mois :**

La prime de 13e Mois étant une prime récurrente, la direction a décidé depuis l'exercice 2014 de comptabiliser la prime de 13e mois dans le compte 641100 soit le compte salaires et appointements.

**Reprise activités Soliha Est Parisien :**

SEDES a repris le 01<sup>er</sup> avril 2024 la gestion d'un parc d'immeuble composé de 10 sites anciennement géré par SOLIHA EST PARISIEN.

La gestion lui a été accordée dans le cadre d'un plan de reprise.

## Annexe libre

Dans le cadre de la reprise de ces activités l'association s'est engagée à rembourser les dépôts de garantie des locataires sortants (DG conservé par SOLIHA EST PARISIEN) et à reprendre 3 salariés avec leurs anciennetés.

Le coût lié à la reprise de ces engagements a été comptabilisé en charge exceptionnelle pour un montant de 206 918 euros.

### Rémunérations des dirigeants :

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.



## Immobilisations

		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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	15 283		5 000			20 283
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 283		5 000			20 283
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement			19 310			19 310
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	25 119					25 119
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 946		18 525			39 471
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		46 065		37 835			83 900
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			690			690
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			690			690
TOTAL		61 347		43 525			104 872

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	15 283			15 283
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 283			15 283
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		5 543		5 543
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	5 097	5 079		10 176
	Matériel de bureau, mobilier	11 240	8 134		19 374
Emballages récupérables et divers					
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 337	18 756		35 093	
TO TAL		31 620	18 756		50 376

## Provisions

		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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
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	64 858	72 320		137 178
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>64 858</b>	<b>72 320</b>		<b>137 178</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations  <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>legs ou donations</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers		85 270		85 270
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>85 270</b>		<b>85 270</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>64 858</b>	<b>157 590</b>		<b>222 448</b>
Dont dotations et reprises  <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>			95 284		
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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	191 814	191 814	
	Autres créances clients, usagers	306 677	306 677	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	30	30	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	162	162	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	446 256	446 256	
	Charges constatées d'avance	14 653	14 653	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>959 591</b>	<b>959 591</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	4	4		
	Emprunts et dettes financières divers	176 582	175 573	1 008	
	Fournisseurs et comptes rattachés	423 866	423 866		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	70 830	70 830		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	125 616	125 616		
	Impôts sur les bénéfices	512	512		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 092	18 092		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	212 367	212 367		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	10 566	10 566		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 038 435</b>	<b>1 037 426</b>	<b>1 008</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		914			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Variation des Fonds Propres

	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	29 614				29 614
Autres réserves					
Report à nouveau	444 699	(15 422)			429 277
Excédent ou déficit de l'exercice	(15 422)	15 422		274 414	(274 414)
Situation nette	458 891			274 414	184 477
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	458 891			274 414	184 477

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés				
<b>TOTAL</b>				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Cf.état Contrib.financières d'autres org.	20 000			20 000
<b>Total</b>	20 000			20 000
Legs et donations				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL</b>	20 000			20 000

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Cf.état Fonds dédiés							
Contributions financières d'autres org.							
Cf.état Contrib.financières d'autres org.	20 000					20 000	
Ressources liées à la générosité du public							
TO TAL	20 000					20 000	

## Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss d
CONTRIBUTION FONDAT° DE FRANCE CASTORAMA	20 000					20 000	
Totalisation	20 000					20 000	

## Charges à payer

		31/12/2024
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>314 439</b>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>8</b>
INTERETS COURUS NON ECHUS	8	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>190 668</b>
FOURN FACTURES NON PARVENUES	190 668	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>123 763</b>
PROVISION CONGES PAYER	70 720	
CHARGES SUR CONGES PAYES	34 611	
PROV FPC	3 067	
CHARGES FISCALES / CONGES PAYE	8 125	
ETAT TAXE/SAL ET AUTRES TAXES	7 240	

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés		14	
	Ouvriers			
	TOTAL		18	

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

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	6 150	6 086	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>6 150</b>	<b>6 086</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>6 150</b>	<b>6 086</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				



## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>14 653</b>
ASSURANCES	01/01/2025 31/12/2025	651	
ASSURANCES	01/01/2025 31/03/2025	1 249	
MAINTENANCE	01/01/2025 20/03/2025	627	
MAINTENANCE	01/01/2025 30/06/2025	2 060	
MAINTENANCE	01/01/2025 31/03/2025	5 981	
MAINTENANCE	01/01/2025 10/10/2025	4 086	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>14 653</b>

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>10 566</b>
PRESTATION DE GESTION	01/01/2025 31/12/2025	10 566	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>10 566</b>