



axiome



**CHARLES PREVOST
NOTRE DAME DE LENNE**

18 Bis avenue de Castelnau
34090 MONTPELLIER

COMMISSARIAT AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31.12.2024

MONTPELLIER 34000

521, rue Georges Méliès - @7 Center - Immeuble l'@lts - bât G

ALLES 30100

681 chemin du Mas de la Bedosse

PERPIGNAN 66050

51 rue Louis Delaunoy - BP 106 40 - Cedex

Tél. : 04 67 15 89 35

axiomeaudit@axiomeassociates.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

CHARLES PREVOST - NOTRE DAME DE LENNE

Association

SIRET : 776 068 934

18 Bis avenue de Castelnau

34090 MONTPELLIER

Exercice clos le 31 décembre 2024

MONTPELLIER 34000

521, rue Georges Méliès - @7 Center - Immeuble l'@lts - bât G

ALLES 30100

681 chemin du Mas de la Bedosse

PERPIGNAN 66050

51 rue Louis Delaunay - BP 106 40 - Cedex

Tél. : 04 67 15 89 35

axiomeaudit@axiomeassociates.fr

ASSOCIATION CHARLES PREVOST - NOTRE DAME DE LENNE

18 Bis avenue de Castelnau

34090 MONTPELLIER

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

BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Association CHARLES PREVOST - NOTRE DAME DE LENNE

Exercice clos le 31 décembre 2024

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

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 **CHARLES PREVOST - NOTRE DAME DE LENNE** 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 relative à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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 Montpellier,
Le 19 mai 2025

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'C' followed by a horizontal line.

Le commissaire aux comptes
AXIOME AUDIT
Camille PINTO

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	65 682	58 635	7 048	13 267
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	214 896	63 857	151 039	37 528
	Constructions	6 567 486	3 160 254	3 407 232	2 278 966
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	533 965	414 500	119 465	116 632
	Autres immobilisations corporelles	2 822 992	2 128 339	694 653	468 910
	Immobilisations corporelles en cours	72 313		72 313	
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	176 111		176 111	172 794
	Prêts	3 357		3 357	3 357
	Autres immobilisations financières	55 064		55 064	48 099
	TOTAL (I)	10 511 866	5 825 585	4 686 281	3 139 553
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 399		4 399	20 044
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	199 771	51 700	148 071	349 227
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	317 247		317 247	301 840
	DISPONIBILITES	1 208 305		1 208 305	1 121 556
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	19 786		19 786	27 967
	TOTAL (II)	1 749 507	51 700	1 697 807	1 820 634
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		12 261 373	5 877 285	6 384 088	4 960 188
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				58 420	
(3) dont à plus d'un an					

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
 @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
 Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr
 SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	413 207	413 207
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	110 115	110 115
	Réserves pour projet de l'entité	1 220 669	1 205 368
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	(734 665)	(620 177)
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	306 227	779 003
	Excédent ou déficit de l'exercice	(63 747)	(571 963)
	Total des fonds propres (situation nette)	1 251 805	1 315 553
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 560	10 650
	Provisions réglementées	174 562	174 562
	Total des autres fonds propres	176 123	185 213
	Total des fonds propres	1 427 928	1 500 765
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	23 833	34 833
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
Fonds reportés et dédiés	Total des fonds reportés et dédiés	23 833	34 833
Provisions	Provisions pour risques		20 000
	Provisions pour charges	857 700	857 700
	Total des provisions	857 700	877 700
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 165 955	950 439
	Emprunts et dettes financières divers	15 245	15 245
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	166 913	193 998
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 675 904	1 351 133
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 982	5 310
	Autres dettes	38 628	28 892
	Produits constatés d'avance		1 872
	Total des dettes	4 074 627	2 546 889
TOTAL PASSIF	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 384 088	4 960 188
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(63 747,29)	(571 963,48)
(1) Dont à moins d'un an		4 074 627	1 662 038
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		24	24

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 240	1 170
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	29 378	47 273
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	15 441 343	13 010 392
	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		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	144 315	548 263
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	20 375	38 761
	Total des produits d'exploitation	15 636 651	13 645 859
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	18 049	15 498
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	3 139 779	2 685 569
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	910 900	895 447
	Salaires et traitements	7 675 196	6 998 378
	Charges sociales	3 353 049	3 070 524
	Dotation aux amortissements et dépréciations	449 697	404 359
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	140 475	129 211
	Total des charges d'exploitation	15 687 146	14 198 987
RESULTAT D'EXPLOITATION		(50 495)	(553 128)

AXIOME AUDIT
Audit

Commissariat aux comptes

@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G

571 rue Georges Méliès - 34090 MONTPELLIER

Tel: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr

SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(50 495)	(553 128)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	9 929	7 105
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		9 929	7 105
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	27 682	9 715
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		27 682	9 715
RESULTAT FINANCIER		(17 753)	(2 610)
RESULTAT COURANT avant impôts		(68 248)	(555 738)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	15 400	27 986
	Sur opérations en capital	9 135	16 418
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	11 000	11 000
	Total des produits exceptionnels	35 535	55 404
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 471	57 060
	Sur opérations en capital	28 563	14 570
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	31 034	71 630
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 501	(16 225)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		15 682 115	13 708 368
TOTAL DES CHARGES		15 745 862	14 280 332
EXCEDENT ou DEFICIT		(63 747)	(571 963)
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			
Personnel bénévole			
TOTAL			

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
 @ 7 CENTER - Immeuble Alis - Bât. G
 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
 Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr
 SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **6 384 088 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **15 682 115 euros**
 - un total charges de **15 745 862 euros**
 - dégage un résultat de **-63 747 euros**

L'exercice considéré :

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

AXIOME AUDIT
Audit

Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

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

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ASSOCIATION ASSOCIATION CHARLES PREVOST - NOTRE DAME** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Annexe libre

PRÉSENTATION

AXIOME AUDIT Audit

Commissariat aux comptes

@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

L'objet social de l'entité :

L'association a pour objet d'aider les enfants, adolescents et jeunes adultes, qui bénéficient d'une mesure de protection de l'enfance, à leur développement et épanouissement personnel en leur mettant à disposition un ensemble de réalisations à caractère éducatif.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Elle gère différents établissements et services, par le biais des autorisations de fonctionnement délivrées par le Conseil départemental de l'Hérault, dont deux Maisons d'Enfants à Caractère Social:

- la MECS "Enclos Saint François" 18 bis Avenue de Castelnau à Montpellier
- la MECS "Actions Jeunes" Domaine de l'Abbaye de Vignogoul, 2071 route de Saint Georges d'Orques à Pignan.

Elle assure également l'éducation et le soutien des familles de mineurs, à partir de 4 ans, avec le régime de l'internat, de l'externat ou de toute autre forme suivie éducative. De plus, elle a la possibilité d'héberger ou d'assurer le suivi éducatif des jeunes majeurs jusqu'à leur 21ème anniversaire et préparer, de ce fait, leur insertion dans la vie sociale.

Les moyens mis en oeuvre :

Les moyens d'action de l'Association sont la création et la gestion d'établissements, de services et tous autres moyens concourant sous quelque forme que ce soit à la poursuite de ses buts.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 384 088 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits de la tarification sont de 15 419 823 Euros et dégageant un déficit de 63 747 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Le compte de résultat de l'exercice présente un déficit de 63 747 €, se répartissant comme suit :

- Gestion propre associative : + 4 044 €
- Gestion contrôlée Action Jeune et Charles Prevost : - 67 792 €

Nota : les résultats administratifs corrigés proposés dans les Comptes Administratifs 2024 s'établissent à:

- * MECS : + 2 864€
- * IED : - 39 872€
- * SAIE : + 868€
- * SEJ : - 53 663€
- * VM : + 22 011€

Annexe libre

Tableau de détermination du résultat effectif :

	Exercice N	Exercice N-1
RESULTAT COMPTABLE	- 63 474	- 554 024
Reprise du résultat antérieur	-	-
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	- 63 474	- 554 024
dont résultat effectif sous gestion propre	+ 4 044	- 2 513
dont résultat effectif sous gestion contrôlée	- 67 792	-574 476

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

AXIOME AUDIT
Audit

Commissariat aux comptes

@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G

521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER

Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr

SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Règles et Méthodes Comptables

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

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

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

Les 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, et celles du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Ainsi que le règlement ANC n°2019-04 relatif aux activités médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

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 normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Méthodes et durées d'amortissement :

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

- * Plantations de pins sur les terrains 20 ans
- * Bâtiments 20 à 50 ans

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Règles et Méthodes Comptables

- * IGAA de constructions 10 à 20 ans
- * Installations techniques, matériels et outillages 5 à 10 ans
- * IGAA divers 5 ans
- * Matériel de transport 5 ans
- * Matériel de bureau et informatique 3 à 10 ans

AXIOME AUDIT **Audit**

Commissariat aux comptes

@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Contributions volontaires

Les contributions volontaires sont à néant.

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			AXIOME AUDIT Audit Commissariat aux comptes @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G 52 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER Tél : 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr SIRET: 332 836 431 00076 - APE: 8320Z			
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	65 682					65 682
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	65 682					65 682
CORPORELLES	Terrains	95 810		119 086			214 896
	Constructions sur sol propre	1 950 759		1 272 660			3 223 419
	sur sol d'autrui	73 949					73 949
	instal. agencet aménagement	3 182 217		87 902			3 270 118
	Instal technique, matériel outillage industriels	508 219		27 621		1 876	533 965
	Instal., agencement, aménagement divers	946 936		26 608			973 544
	Matériel de transport	684 230		261 462		47 119	898 573
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	824 809		119 930		8 383	936 356
	Emballages récupérables et divers	14 520					14 520
	Immobilisations corporelles en cours			72 313			72 313
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 281 448		1 987 583		57 379	10 211 652	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	172 794		3 317			176 111
	Prêts et autres immobilisations financières	51 456		6 965			58 420
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	224 250		10 281			234 531
TOTAL		8 571 381		1 997 864		57 379	10 511 866

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	52 415	6 219		58 635
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	52 415	6 219		58 635
CORPORELLES	Terrains	58 282	5 575		63 857
	Constructions sur sol propre	512 524	113 821		626 345
	sur sol d'autrui	70 453	344		70 797
	instal. agencement aménagement	2 344 981	118 131		2 463 112
	Instal technique, matériel outillage industriels	391 587	22 912		414 500
	Autres instal., agencement, aménagement divers	802 373	39 339		841 713
	Matériel de transport	510 216	64 132	47 119	527 228
	Matériel de bureau, mobilier	688 995	77 786	7 383	759 398
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 379 412	442 040	54 502	5 766 951
TOTAL		5 431 828	448 260	54 502	5 825 585

AXIOME AUDIT
Audit

Commissariat aux comptes

@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G

521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER

Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr

SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

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	174 562			174 562
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	174 562			174 562
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	20 000		20 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	857 700			857 700
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	877 700		20 000	857 700
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	51 700			51 700
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	51 700			51 700
TOTAL GENERAL		1 103 963		20 000	1 083 963
Dont dotations et reprises				20 000	
				11 000	
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	3 357		3 357
	Autres immobilisations financières	55 064		55 064
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	4 399	4 399	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	436	436	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 276	9 276	
	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	190 059	190 059	
	Charges constatées d'avance	19 786	19 786	
	TOTAL DES CREANCES	282 376	223 955	58 420
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	24	24		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 165 931	2 165 931		
	Emprunts et dettes financières divers	15 245	15 245		
	Fournisseurs et comptes rattachés	166 913	166 913		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	544 941	544 941		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	955 558	955 558		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	175 405	175 405		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 982	11 982		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	38 628	38 628		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	4 074 627	4 074 627		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 215 434			
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
 @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
 Tél: 04 67 15 89 35 - axiomeaudit@axiomeassociates.fr
 SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 69202

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		19 786	19 786
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			19 786

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
 @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
 52 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
 Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
 SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		188 362
Autres créances clients		4 360
CREANCES PRODUITS A RECEVOIR	4 360	
Autres créances		184 002
PRODUITS A RECEVOIR - BILAN	51 700	
Compte n°46872024	132 302	

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
 @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
 Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr
 SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Variation des Fonds Propres

	Fds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1		Augmentation		Diminution ou consommation		Fds propres clôture 31/12/2024
	Montant	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	413 207							413 207
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecarts de réévaluation								
Réserves statutaires ou contractuelles	110 115							110 115
Réserves pour projet de l'entité	1 205 368	15 301						1 220 669
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôl.</i>	<i>1 205 368</i>	<i>15 301</i>						<i>1 220 669</i>
Autres réserves								
Report à nouveau	(620 177)	(1 090 608)		976 120				(734 665)
Report à nouveau des act. sociales et médico-sociales sous gestion contrôl.	779 003	503 344		(976 120)				306 227
Excédent ou déficit de l'exercice	(571 963)	571 963				63 747		(63 747)
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôl.</i>								
Situation nette	1 315 553					63 747		1 251 805
Dotations consommables								
Subventions d'investissement	10 650					9 090		1 560
Provisions réglementées	174 562							174 562
TOTAL	1 500 765					72 837		1 427 928

AXIOME AUDIT Audit

Commissariat aux comptes

@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G

521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER

Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr

SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

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
Contrib. fi. des autorités de tarification							
Subventions d'exploitation							
FONDS DEDIES A L'INVESTISSEM	34 833		11 000			23 833	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	34 833		11 000			23 833	

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
 @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
 Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr
 SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Produits et Charges exceptionnels

31/12/2024

Total des produits exceptionnels		35 535
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		15 400
<i>Produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>15 400</i>	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		9 135
<i>QUOTE PART DE SUBV.VIRE RT</i>	<i>9 090</i>	
<i>Autres Produits exceptionnels</i>	<i>45</i>	
Reprises sur provisions et transferts de charges		11 000
<i>Compte n°78720000</i>	<i>11 000</i>	
Total des charges exceptionnelles		31 034
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		2 471
<i>Autres Charges Exceptionnelles</i>	<i>2 401</i>	
<i>* Charges exceptionnelles</i>	<i>70</i>	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		28 563
<i>Val. Compt .Elém .Actifs Cédés</i>	<i>730</i>	
<i>Autres charges exceptionnelles</i>	<i>7 473</i>	
<i>* Frais formation - Hors plan</i>	<i>20 360</i>	
Résultat exceptionnel		4 501

AXIOME AUDIT
Audit

Commissariat aux comptes

@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G

521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER

Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr

SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6820Z

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		1 063 613
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		547
<i>INTERETS COURUS</i>	547	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		98 725
<i>Compte n°40812024</i>	98 725	
Dettes fiscales et sociales		964 342
<i>Dettes Provisions / C. P.</i>	494 252	
<i>Prov. CET</i>	38 689	
<i>Autres charges à payer</i>	3 905	
<i>Ch. Sociales Congés Payés</i>	272 053	
<i>Prov. Charges / CET</i>	21 471	
<i>Autres charges à payer</i>	2 168	
<i>Compte n°44863000</i>	97 962	
<i>Compte n°44864000</i>	33 842	

Effectif moyen

	31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		24	
Professions intermédiaires			
Employés		385	
Ouvriers			
TOTAL		409	

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
 @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
 Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
 SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Les membres du Conseil d'administration de l'association sont bénévoles.

La rémunération brute est déterminée par la convention collective du 31 octobre 1951, applicable au secteur d'activité.

La valeur du point est de 4.58€

Les rémunérations brutes perçues par les trois plus haut cadres dirigeants s'élèvent à un total de 282 146.10 euros.

Annexe libre

Engagement ACTIONS JEUNES

Indemnité de départ à la retraite :

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

Au 31/12/2024, la provision IFC comptabilisée au bilan est de 857 700 euros.

AXIOME AUDIT
Audit

Commissariat aux comptes

@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G

521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELIER

Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassccies.fr

SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Engagement ENCLOS ST FRANCOIS

Transactions avec les parties liées :

Au regard des transactions citées dans le rapport spécial du commissaire aux comptes nous n'avons pas de transactions à relater dans l'annexe.

Engagements recus :

La société SA ENCLOS SAINTE FRANCOIS s'est portée caution auprès de la BANQUE FRANCAISE DU CREDIT COOPERATIF pour un montant de 539 478€.

La BANQUE FRANCAISE DU CREDIT COOPERATIF s'est portée caution auprès de la CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS pour un montant de 1 079 156€ soit 85% du montant de l'emprunt souscrit.



AXIOME AUDIT

521, rue Georges Méliès - @7 Center - Immeuble l'@ltis - bât G - 34000 Montpellier
681 chemin du Mas de la Bedosse - 30100 Alès
51 rue Louis Delaunay - BP 106 40 - Cedex - 66050 Perpignan
Tél. : 04 67 15 89 35
axiomeaudit@axiomeassociates.fr

axiomeassociates.fr

Membre indépendant



DIFFERENCE



AFAC CERTIFICATION