

ASS AGRO-SPHERES

**allée de la Pépinière
80480 DURY**

**Comptes annuels
au 31/12/2024**

SAS SEROC

Rue Mathias Sandorf - Immeuble ATHENA

BP 10029 BOVES - 80333 LONGUEAU

Tél : 03 22 82 09 50 - Fax : 03 22 82 09 51

Courriel : contact@seroc.com



Sommaire

<i>Attestation d'Expert Comptable</i>	<i>1</i>
<i>Comptes annuels</i>	<i>2</i>
Bilan	3
Compte de résultat	5
Bilan détaillé	6
Compte de résultat détaillé	8
<i>Annexe</i>	
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	19
Fonds associatifs	20
Autres informations	21

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association AGRO-SPHERES relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	867 525
Total des ressources	908 285
Résultat net comptable (Excédent)	24 328

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Boves
Le 18/04/2025

Jimmy BERNARD
Expert comptable

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	955,60	955,60		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	33 181,22	25 514,37	7 666,85	9 870,25
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 887,00		6 887,00	6 828,50
ACTIF IMMOBILISE	41 023,82	26 469,97	14 553,85	16 698,75
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 093,50		1 093,50	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	20 630,00		20 630,00	14 350,00
Autres créances	322 272,98		322 272,98	158 984,54
Divers				
Valeurs mobilières de placement	150 000,00		150 000,00	300 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	310 012,85		310 012,85	260 778,86
Charges constatées d'avance	48 961,90		48 961,90	29 268,46
ACTIF CIRCULANT	852 971,23		852 971,23	763 381,86
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	893 995,05	26 469,97	867 525,08	780 080,61

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	355 319,02	355 078,05
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	24 327,98	240,97
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	379 647,00	355 319,02
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	285 129,82	255 749,98
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	285 129,82	255 749,98
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources	22 580,52	
FONDS DEDIES	22 580,52	
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	160,00	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	160,00	
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 915,29	52 276,21
Dettes fiscales et sociales	135 227,58	114 618,13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 864,87	2 117,27
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	180 167,74	169 011,61
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	867 525,08	780 080,61

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	532 325,97	539 522,25
Reprises et Transferts de charge	5 470,08	15 057,09
Cotisations	357 549,83	326 597,42
Autres produits	89,12	5,46
Produits d'exploitation	895 435,00	881 182,22
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	249 182,07	314 834,24
Impôts et taxes	20 998,50	20 249,01
Salaires et Traitements	388 623,78	336 918,18
Charges sociales	166 562,76	158 184,35
Amortissements et provisions	35 054,80	55 324,07
Autres charges	936,91	3 477,72
Charges d'exploitation	861 358,82	888 987,57
RESULTAT D'EXPLOITATION	34 076,18	-7 805,35
Opérations faites en commun		
Produits financiers	12 849,93	8 044,37
Charges financières	17,61	
Résultat financier	12 832,32	8 044,37
RESULTAT COURANT	46 908,50	239,02
Produits exceptionnels		1,95
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		1,95
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser	22 580,52	
EXCEDENT OU DEFICIT	24 327,98	240,97
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des produits		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole		
Total des charges		

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
205100 – LOGICIELS	955,60		955,60	955,60
280510 – AMORTISSEMENT LOGICIELS		955,60	-955,60	-955,60
Concessions, brevets et droits assimilés	955,60	955,60		
Immobilisations corporelles				
218300 – MATÉRIEL DE BUREAU	1 079,00		1 079,00	1 079,00
218310 – MATÉRIELS INFORMATIQUES	22 584,68		22 584,68	19 113,12
218400 – MOBILIER	9 517,54		9 517,54	9 517,54
281830 – AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFO		750,31	-750,31	-390,64
281831 – AMORTISSEMENT MAT. INFORMATI		18 955,35	-18 955,35	-15 498,84
281840 – AMORTISSEMENT MOBILIER		5 808,71	-5 808,71	-3 949,93
Autres immobilisations corporelles	33 181,22	25 514,37	7 666,85	9 870,25
Immobilisations financières				
275000 – DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	6 887,00		6 887,00	6 828,50
Autres immobilisations financières	6 887,00		6 887,00	6 828,50
ACTIF IMMOBILISE	41 023,82	26 469,97	14 553,85	16 698,75
Stocks				
409100 – FOURNISSEURS – ACOMPTE S/COM	1 093,50		1 093,50	
Avances et acomptes versés sur commandes	1 093,50		1 093,50	
Créances				
411000 – CLIENTS	20 630,00		20 630,00	14 350,00
Usagers et comptes rattachés	20 630,00		20 630,00	14 350,00
409600 – FOURNISSEURS – EMBALLAGES À RE	48,60		48,60	
438700 – CHARGES SOCIALES– PRODUITS A R				698,40
441000 – ETAT SUBV. A RECEVOIR	318 325,97		318 325,97	157 421,36
468700 – DIVERS – PRODUITS À RECEVOIR	3 898,41		3 898,41	864,78
Autres créances	322 272,98		322 272,98	158 984,54
Divers				
503000 – ACTIONS – VMP	150 000,00		150 000,00	300 000,00
Valeurs mobilières de placement	150 000,00		150 000,00	300 000,00
512200 – CAISSE EPARGNE	222 885,62		222 885,62	178 072,30
512300 – CE LIVRET A	80 555,53		80 555,53	78 209,25
518800 – BANQUE – INTERETS COURUS A REC	6 571,70		6 571,70	4 497,31
Disponibilités	310 012,85		310 012,85	260 778,86
486000 – CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	48 961,90		48 961,90	29 268,46
Charges constatées d'avance	48 961,90		48 961,90	29 268,46
ACTIF CIRCULANT	852 971,23		852 971,23	763 381,86
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	893 995,05	26 469,97	867 525,08	780 080,61

Bilan détaillé

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
PASSIF		
102000 – FONDS ASSOCIATIFS (SDR)	353 247,50	353 006,53
102410 – APPORTS FUSION PIA	2 071,52	2 071,52
Fonds associatifs sans droit de reprise	355 319,02	355 078,05
RESULTAT DE L'EXERCICE	24 327,98	240,97
FONDS PROPRES	379 647,00	355 319,02
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
153000 – PROVISION SOCIALE	285 129,82	255 749,98
Provisions pour charges	285 129,82	255 749,98
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	285 129,82	255 749,98
195001 – FONDS DEDIES SUR SOLDE TA 2024	22 580,52	
Fonds dédiés sur autres ressources	22 580,52	
FONDS DEDIES	22 580,52	
Emprunts obligataires convertibles		
511300 – EFFETS À L'ENCAISSEMENT	160,00	
Découverts et concours bancaires	160,00	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	160,00	
401000 – FOURNISSEURS	30 980,01	43 315,50
408100 – FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	11 935,28	8 960,71
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 915,29	52 276,21
421000 – PERSONNELS REMUNERATION DUES	6 786,71	
428200 – DETTES PROVISION POUR CONGES PAYES	28 079,16	24 897,54
428600 – PERSONNEL – AUTRES CHARGES À PAYER	6 687,01	3 931,19
428610 – PRIMES DE BILAN CAP	16 000,00	6 300,00
431000 – URSSAF	27 069,00	24 140,00
437000 – GAN PREVOYANCE	4 742,50	9 529,00
437100 – HUMANIS RETRAITE	6 002,82	5 361,12
437500 – MALAKOFF HUMANIS MUTUELLE	3 125,28	
438200 – CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAYES	12 864,18	12 393,44
438220 – CHARGES S/PRIMES	7 329,60	3 137,40
438600 – CHARGES SOCIALES – CHARGES A PAYER	3 063,32	1 956,86
442100 – PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IR)	5 174,00	4 649,00
448631 – TAXE S/ SALAIRE CAP	8 304,00	18 156,00
448633 – FORMATION CONTINUE CAP		166,58
Dettes fiscales et sociales	135 227,58	114 618,13
411000 – CLIENTS		1 450,00
467000 – AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDITEURS	1 864,87	667,27
Autres dettes	1 864,87	2 117,27
DETTES	180 167,74	169 011,61
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	867 525,08	780 080,61

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	Variation absolue (montant)
740100 – SUBVENTION CONSEIL RÉG.HAUTS DE	454 288,77	374 678,04	79 610,73
740200 – SUBVENTION CONSEIL DEPT SOMME	43 037,20	93 844,21	-50 807,01
740410 – SUBV.CHAMBRE RÉG. D'AGRICULTURE	5 000,00	5 000,00	
740700 – SUBVENTIONS DÉPARTEMENT DE L'OIS	30 000,00	30 000,00	
740900 – SUBVENTION BANQUE DES TERRITOIR		36 000,00	-36 000,00
Subventions d'exploitation	532 325,97	539 522,25	-7 196,28
791300 – TRANSFERT AFFECTANT VALEUR AJOU	105,00	3 823,81	-3 718,81
791400 – TRANSFERT AFFECTANT EBE	5 365,08	11 233,28	-5 868,20
Reprises et Transferts de charge	5 470,08	15 057,09	-9 587,01
756000 – COTISATIONS MEMBRES	279 975,00	258 250,00	21 725,00
756010 – PARTICIPATIONS ATELIERS		220,00	-220,00
756020 – AUTRES PARTICIPATIONS	8 004,33	7 000,00	1 004,33
756030 – PARTICIP. ESPACE MAGAZINE		11 450,00	-11 450,00
756040 – PARTICIPATION WEB SERIE		3 465,98	-3 465,98
756050 – MANIFESTATIONS	4 500,00	2 000,00	2 500,00
756060 – TAXE APPRENTISSAGE	65 070,50	44 211,44	20 859,06
Cotisations	357 549,83	326 597,42	30 952,41
758000 – PRODUITS DIVERS DE GESTION COURA	89,12	5,46	83,66
Autres produits	89,12	5,46	83,66
Produits d'exploitation	895 435,00	881 182,22	14 252,78
606110 – FOURNITURES ELECTRICITE	3 594,64	4 368,71	-774,07
606140 – FOURNITURES CARBURANT	6 655,06	5 903,22	751,84
606300 – ACHAT PETIT EQUIPEMENT	2 527,49	2 674,86	-147,37
606400 – ACHAT FOURNITURE ADMINISTRATIVE	3 761,62	3 847,26	-85,64
613000 – LOCATION BUREAU	37 842,52	39 856,64	-2 014,12
613520 – LOCATION MATERIELS DE TRANSPORT	13 585,44	9 271,02	4 314,42
613530 – LOCATIONS DE MATÉRIEL DE BUREAU	3 035,88	2 578,68	457,20
614000 – CHARGES LOCATIVE & COPROPRIETE	3 583,36	6 074,46	-2 491,10
615000 – ENTRETIENS ET REPARATIONS	7 191,19	4 396,68	2 794,51
615520 – ENTRETIEN DU MATÉRIEL DE TRANSPO	816,45	167,20	649,25
615600 – MAINTENANCE	14 339,56	15 158,60	-819,04
616000 – ASSURANCES	1 588,02	1 332,79	255,23
616300 – ASSURANCE MATÉRIEL DE TRANSPORT	2 044,04	1 187,44	856,60
618300 – DOCUMENTATION TECHNIQUE	2 910,83	2 244,37	666,46
618500 – FRAIS DE FORMATION	1 080,00	3 098,40	-2 018,40
622600 – HONORAIRES	10 062,77	11 829,37	-1 766,60
622800 – REMUN & HONORAIRES DIVERS	469,74	753,60	-283,86
623010 – COMMUNICATION GENERALE	10 965,32	14 899,47	-3 934,15
623020 – ACTION ATTIRER RECRUTER FORMER	25 207,98	17 714,20	7 493,78
623030 – HUB AGRO	2 900,39	75 329,65	-72 429,26
623040 – OPERATION SPECIFIQUE	5 356,27		5 356,27
623300 – SALONS, FORUMS ET PROSPECTIONS	19 490,07	24 171,50	-4 681,43
623310 – CONCOURS FOOD CREATIV	7 320,28		7 320,28
623400 – CADEAUX OFFERTS	50,00		50,00
625100 – VOYAGES ET DEPLACEMENTS	20 715,88	24 737,63	-4 021,75
625700 – FRAIS DE RECEPTION	9 323,87	6 456,34	2 867,53
625720 – MANIFESTATIONS ORGANISEES	12 238,56	15 596,03	-3 357,47
626000 – FRAIS POSTAUX	4 503,61	7 343,69	-2 840,08
626100 – FRAIS DE TELECOMMUNICATION	6 301,71	5 965,57	336,14
627800 – FRAIS BANCAIRES	1 069,29	716,87	352,42
628110 – COTISATIONS DIVERSES	8 234,40	7 003,87	1 230,53
628120 – FRAIS DIVERS	415,83	156,12	259,71

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	Variation absolue (montant)
Autres achats non stockés et charges externes	249 182,07	314 834,24	-65 652,17
631100 – TAXE S/ SALAIRE	18 142,00	18 156,00	-14,00
633300 – FORMATION CONTINUE	2 856,50	2 093,01	763,49
Impôts et taxes	20 998,50	20 249,01	749,49
641100 – SALAIRES APPOINTEMENTS	372 986,34	333 155,94	39 830,40
641190 – RMBT SUR SALAIRES	-7 496,12		-7 496,12
641200 – CONGES PAYES	3 181,62	8 599,13	-5 417,51
641250 – CET ET RTT	2 755,82	363,11	2 392,71
641300 – PRIMES ET GRATIFICATIONS	9 700,00	-5 200,00	14 900,00
641400 – INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	7 496,12		7 496,12
Salaires et Traitements	388 623,78	336 918,18	51 705,60
645100 – URSSAF	94 567,67	85 471,71	9 095,96
645200 – GAN	11 513,79	29 722,12	-18 208,33
645210 – MALAKOFF HUMANIS MUTUELLE	11 719,80		11 719,80
645310 – COTISATIONS RETRAITE	18 466,24	17 269,36	1 196,88
645430 – CNRACL	14 187,50	13 290,90	896,60
645800 – CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAYES	470,74	5 526,92	-5 056,18
645810 – CHARGES SUR CET ET RTT	1 106,46	177,79	928,67
645820 – CHARGES S/PRIMES DE PERFORMANCE	4 192,20	-1 707,55	5 899,75
647000 – AUTRES CHARGES SOCIALES	1 390,40	1 050,00	340,40
647200 – COMITÉ D'ENTREPRISE	105,60		105,60
647500 – MEDECINE DU TRAVAIL	826,96	616,90	210,06
647700 – TICKETS RESTAURANTS	8 015,40	6 766,20	1 249,20
Charges sociales	166 562,76	158 184,35	8 378,41
681120 – DOT. AMORT. IMMO CORPORELLE	5 674,96	5 955,85	-280,89
681570 – PROVISION SOCIALE	29 379,84	49 368,22	-19 988,38
Amortissements et provisions	35 054,80	55 324,07	-20 269,27
658000 – CHARGES DIVERSES GESTION COURA	936,91	3 477,72	-2 540,81
Autres charges	936,91	3 477,72	-2 540,81
Charges d'exploitation	861 358,82	888 987,57	-27 628,75
RESULTAT D'EXPLOITATION	34 076,18	-7 805,35	41 881,53
764000 – REVENUS DES VMP	10 503,65	5 835,12	4 668,53
768000 – AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 346,28	2 209,25	137,03
Produits financiers	12 849,93	8 044,37	4 805,56
666000 – PERTES DE CHANGE	17,61		17,61
Charges financières	17,61		17,61
Résultat financier	12 832,32	8 044,37	4 787,95
RESULTAT COURANT	46 908,50	239,02	46 669,48
772000 – PRODUITS DES EXERCICES ANTERIEUR		1,95	-1,95
Produits exceptionnels		1,95	-1,95
Résultat exceptionnel		1,95	-1,95
689500 – Reports en fds dédiés s/contrib.fin	22 580,52		22 580,52
Engagements à réaliser	22 580,52		22 580,52
EXCEDENT OU DEFICIT	24 327,98	240,97	24 087,01
Contribution volontaires en nature			
Total des produits			
Total des charges			

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : AGRO-SPHERES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 867 525 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 24 328 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/04/2025 par les dirigeants de l'association.

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

Conformément à son objet social, Agro-Sphères a pour objet d'animer, promouvoir et développer la filière agro-alimentaire au niveau de la région Hauts-de-France.

Pour ce faire, ses actions se déclinent ainsi :

- Animation et valorisation de la filière :
 - o Rassembler et créer du lien entre les acteurs
 - o Echanger et partager les savoirs et expériences
 - o Informer et valoriser la filière
 - o Attirer de nouveaux talents et mettre en lumière les métiers
- Promotion du territoire :
 - o Mettre en avant les atouts de la région
 - o Exposer sur des salons professionnels
 - o Détecter les projets d'implantation
- Accompagnement des entreprises
 - o Être à l'écoute des besoins des entreprises
 - o Répondre à leurs besoins et proposer des solutions adaptées
 - o Accélérer le rythme des projets

Nous avons retravailler notre feuille de route 2025 et définit notre raison d'être : Accompagner le développement des entreprises agroalimentaires à tous les stades de leur vie pour générer de la valeur sur les territoires de la région Hauts de France.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 du 5 décembre 2018 et du règlement 2022-04 du 30 juin 2022 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production

Règles et méthodes comptables

pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Matériel de bureau : 3 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d’établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d’immobilisations incorporelles	956			956
Immobilisations incorporelles	956			956
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d’autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 710	3 472		33 181
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	29 710	3 472		33 181
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	6 829	59		6 887
Immobilisations financières	6 829	59		6 887
ACTIF IMMOBILISE	37 494	3 530		41 024

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	956			956
Immobilisations incorporelles	956			956
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 839	5 675		25 514
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	19 839	5 675		25 514
ACTIF IMMOBILISE	20 795	5 675		26 470

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 398 752 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	6 887		6 887
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	20 630	20 630	
Autres	322 273	322 273	
Charges constatées d'avance	48 962	48 962	
Total	398 752	391 865	6 887
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS – PRODUITS À RECEVOIR	3 898
BANQUE – INTERETS COURUS A RECEVOIR	6 572
Total	10 470

Valeurs mobilières de placement

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit comme suit :

	Nombre	Cours unitaire d'achat	Valeur boursière unitaire	Valeur boursière du portefeuille	Plus-value latente
Comptes à terme n°3060518	1,00	50 000,00	52 847,76	52 847,76	2 847,76
Compte à terme n°3060619 E	1,00	50 000,00	52 847,76	52 847,76	2 847,76
Compte à terme n°6020634 E	1,00	50 000,00	50 876,18	50 876,18	876,18
				156 571,70	6 571,70

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	355 078		241		355 319
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves		241		241	
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	241	-241	24 328		24 328
Situation nette	355 319		24 569	241	379 647
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	355 319		24 569	241	379 647

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	255 750				285 130
Total	255 750				285 130
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		29 380			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 180 168 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	160	160		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 915	42 915		
Dettes fiscales et sociales	135 228	135 228		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 865	1 865		
Produits constatés d'avance				
Total	180 168	180 168		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	11 935
DETTES PROVISION POUR CONGES PAYES	28 079
PERSONNEL – AUTRES CHARGES À PAYER	6 687
PRIMES DE BILAN CAP	16 000
CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAYES	12 864
CHARGES S/PRIMES	7 330
CHARGES SOCIALES – CHARGES A PAYER	3 063
TAXE S/ SALAIRE CAP	8 304
Total	94 263

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d’avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCES	48 962		
Total	48 962		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d’affaires et ressources

Répartition par secteur d’activité

Secteur d'activité	31/12/2024
Cotisations membres	279 975
Participations ateliers	
Autres participations	8 004
Participation Web serie	
Taxe apprentissage	65 071
manifestations	4 500
Participation espace magazine	
TOTAL	357 550

Fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise	2 072			2 072
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds	353 007	241		353 248
Total fonds sans droit reprise	355 078	241		355 319
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	241	24 328		24 328
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total fonds associatifs	355 319	24 569		379 647

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 8 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	2	4	6	6
Employés		2	2	2
Intermittents				
Total	2	6	8	8

Autres informations significatives

Contributions volontaires

Fonds dédiés

Contributions financières d’autres organismes

	A l’ouverture de l’ exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours.	Transferts C	A la clôture de l’exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l’exercice Dont fonds dédiés
Taxe apprentissage		22 581				22 581	
Total		22 581				22 581	