

***Maison familiale rurale d'éducation et d'orientation de  
Cologne***

Siège social, Les Clos de la Bourdette  
32 430 Cologne

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels  
arrêtés au 31/12/2 024.**

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'association  
arrêtés au 31/12/2 024.**

Mesdames, messieurs les membres de l'association réunis en assemblée générale ordinaire.

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association,

Maison familiale rurale d'éducation et d'orientation de Cologne

Siren: 322 959 610

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale réunie le 14 octobre 2 020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2 024, 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 2 024 à la date d'émission de notre rapport.

## **Observation**

Le rapport ne comporte pas d'observation sur les informations publiées dans l'annexe des comptes, sur la continuité de l'exploitation de l'association, ainsi que sur les éventuels changements de méthodes comptables intervenues en cours d'exercice.

## **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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

Les pièces comptables justifiant les comptes nous ont été normalement fournies suivant nos demandes.

Le renforcement des procédures d'enregistrement des flux d'achats, de recettes et du contrôle interne associé.

Le dossier de révision du cabinet d'expertise comptable a pu être régulièrement consulté.

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.

*Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'associations.*

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 sur la situation financière et les comptes annuels établis à l'adresse des adhérents de l'association.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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 le 4 Mars 2025.

### **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 :

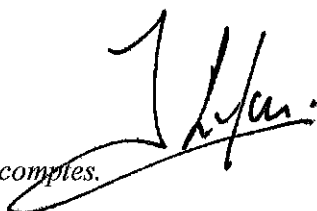
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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'entité 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.

Je vous remercie pour votre attention.

*Fait à Montauban, le 23 mai 2025.*

Jacques Lafon

Commissaire aux comptes.



Association MAISON FAMILIALE RURALE  
LES CLOS DE LA BOURDETTE

32430 COLOGNE

## **COMPTES ANNUELS**

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

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement	23 900	23 900			
	Frais de recherche et de développement					
	Concessions brevets droits similaires	4 394	3 228	1 166	1 917	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains	156 038	59 308	96 730	96 730	
	Constructions	669 862	621 750	48 112	80 992	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	27 633	27 469	164	310	
	Autres immobilisations corporelles	514 991	469 364	45 626	57 677	
	Immobilisations grevées de droits					
	Immobilisations en cours	65 220		65 220	35 726	
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
	Participations évaluées selon mise en équival.					
	Autres participations				7 636	
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	8 680		8 680		
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	3 060		3 060	1 559	
TOTAL (I)		1 473 778	1 205 019	268 759	282 546	
ACTIF CIRCULANT	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	2 105		2 105	5 513	
	CREANCES (3)					
	Créances usagers et comptes rattachés	110 414	15 780	94 633	52 324	
	Autres créances	479 842		479 842	6 695	
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
	DISPONIBILITES	344 248		344 248	211 515	
	Charges constatées d'avance	13 156		13 156	7 950	
	TOTAL (II)		949 766	15 780	933 985	283 997
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 423 544	1 220 800	1 202 744	566 543	
(1) dont droit au bail						
(2) dont à moins d'un an				3 060	1 559	
(3) dont à plus d'un an						
ENGAGEMENTS RECUS						
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre						

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	408 898	448 094
	<b>Résultat de l'exercice</b>	1 546	(39 196)
	<b>Total des fonds propres</b>	410 445	408 898
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	660 381	57 418
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>	660 381	57 418
	<b>Total des fonds associatifs</b>	1 070 825	466 317
Provisions	Provisions pour risques	25 083	23 944
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	25 083	23 944
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 050	8 075
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	601	800
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 375	26 119
	Dettes fiscales et sociales	48 937	23 454
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 497
	Autres dettes	27 872	16 336
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	106 835	76 282
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>1 202 744</b>	<b>566 543</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 546,30	(39 196,01)
(1) Dont à moins d'un an		106 234	71 433
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	443 305	374 390
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	535 319	541 130
	Dons	5	35
	Cotisations	20	
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	35 273	37 148
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 013 922</b>	<b>952 702</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	47 135	46 801
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	156 653	180 361
	Impôts, taxes et versements assimilés	15 812	14 404
	Rémunération du personnel	547 792	524 332
	Charges sociales	182 648	164 679
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	50 397	69 755
	Dotation aux provisions	25 083	23 944
	Autres charges	777	2 493
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 026 296</b>	<b>1 026 771</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(12 375)</b>	<b>(74 069)</b>
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	4 267	2 350
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	37	71
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>4 230</b>	<b>2 279</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>	<b>(8 145)</b>	<b>(71 790)</b>
	Produits exceptionnels	25 238	33 924
	Charges exceptionnelles	15 023	955
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>10 215</b>	<b>32 969</b>
	Impôts sur les sociétés	524	375
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 043 426</b>	<b>988 975</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 041 880</b>	<b>1 028 171</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>1 546</b>	<b>(39 196)</b>
	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 1 202 744 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 043 426 euros et un total charges de 1 041 880 euros, dégageant ainsi un résultat de 1 546 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

Ces comptes annuels ont été établis par le (a saisir).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

### Immobilisations corporelles, incorporelles et financières

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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.

Concernant l'application du règlement sur les actifs, l'association a retenu les hypothèses suivantes :

- Compte tenu de la nature de ses immobilisations, l'association n'a pas été en mesure d'identifier de composants significatifs.
- L'association ne prévoit pas de céder ses immobilisations avant l'achèvement de leur durée de vie. La durée d'utilisation correspond en pratique aux durées d'usage qui étaient antérieurement pratiquées.
- La valeur résiduelle des immobilisations à la fin de leur utilisation étant, pour la quasi-totalité de celle-ci, non significative ou difficilement chiffrable, elle n'a pas été prise en compte.

S'agissant de matériel d'occasion, les immobilisations sont amorties sur une courte

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

durée.

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.

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

## Créances et dettes

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.

## Créances Etat

Une subvention de 252 000 € pour la construction de l'internat a été attribuée par le conseil régional le 31 mai 2024 et non comptabilisée dans les comptes annuels 2024 afin de maintenir la permanence des méthodes à l'enregistrement d'une subvention lors de son paiement ou du 1er versement d'un acompte.

Attribution sous conditions résolutoires :

-fin des travaux avant le 30 septembre 2027

Modalités :

Avance inférieure à 10%

Total des acomptes inférieurs à 70%, avance incluse

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		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	23 900					23 900
	Autres	4 394					4 394
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 294					28 294
CORPORELLES	Terrains	156 038					156 038
	Constructions sur sol propre	268 263					268 263
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	401 600					401 600
	Instal technique, matériel outillage industriels	27 633					27 633
	Instal., agencement, aménagement divers	164 415		4 570			168 985
	Matériel de transport	39 121					39 121
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	306 884					306 884
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours	35 726		29 494			65 220
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 399 680		34 064			1 433 744
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	7 636		1 044		8 680	
	Autres titres immobilisés			8 680			8 680
	Prêts et autres immobilisations financières	1 559		1 501			3 060
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		9 195		11 224		8 680
TOTAL		1 437 169		45 289		8 680	1 473 778

## Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	23 900			23 900
	Autres	2 478	751		3 228
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 378	751		27 128
CORPORELLES	Terrains	59 308			59 308
	Constructions sur sol propre	265 394	2 869		268 263
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	323 477	30 010		353 487
	Instal technique, matériel outillage industriels	27 323	146		27 469
	Autres instal., agencement, aménagement divers	161 304	820		162 125
	Matériel de transport	25 409	3 358		28 767
	Matériel de bureau, mobilier	266 030	12 443		278 473
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 128 245	49 646		1 177 891
TOTAL		1 154 623	50 397		1 205 019

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 060	3 060	
Clients douteux ou litigieux	19 962	19 962	
Autres créances clients	90 452	90 452	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	847	847	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	478 362	478 362	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	633	633	
Charges constatées d'avance	13 156	13 156	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>606 472</b>	<b>606 472</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
<b>DETTES</b>				
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	4 050	4 050		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	25 375	25 375		
Personnel et comptes rattachés	7 881	7 881		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 600	34 600		
Impôts sur les bénéfices	524	524		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 932	5 932		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	27 872	27 872		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>106 234</b>	<b>106 234</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 062			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 087			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux usagers				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	23 944	25 083	23 944	25 083
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>23 944</b>	<b>25 083</b>	<b>23 944</b>	<b>25 083</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div> <div></div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes usagers (familles, élèves)	20 405		4 624	15 780
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>20 405</b>		<b>4 624</b>	<b>15 780</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>44 349</b>	<b>25 083</b>	<b>28 568</b>	<b>40 864</b>
Dont dotations et reprises			25 083	28 568	
<div> <div></div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					
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.					

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2024
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>13 156</b>
628700- verdie open classe		10 127	
628180- CCA LE CEDRE		241	
615680- CCA ECOLAB		82	
613520- CCA CULLIGAN		195	
606400- CCA CHAMBERSIGN		56	
615600- CCA SMECSO		791	
615600- CCA HORIS		409	
615640-DROPBOX		110	
613510- CCA MUTUALISE		282	
606150- CCA COMBUSTIBLES		864	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>13 156</b>

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>15 191</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>1</b>
<i>Intérêts courus non échus</i>	<i>1</i>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>2 692</b>
<i>FOURN. FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>2 692</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>12 498</b>
<i>DETTES PROV. POUR CONGES PAYES</i>	<i>6 296</i>	
<i>CHARGES SOCIALES SUR PROVISION</i>	<i>1 046</i>	
<i>Charges fiscales sur C.P.</i>	<i>44</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>5 112</i>	



# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>478 362</b>
<b>Autres créances</b>		<b>478 362</b>
<i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>209 995</i>	
<i>ETAT SUB D'INVEST. A RECEVOIR</i>	<i>268 367</i>	

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros									
		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 M LAFON	4 267	4 063	100,00	100,00					
Filiales intégrées globalement									
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes									
Emetteur M LAFON									
Filiales intégrées globalement									
<b>Sous-total</b>	<b>4 267</b>	<b>4 063</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>4 267</b>	<b>4 063</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>					

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2024
Emprunts	aménagement batiment	Crédit agricole	8 073	4 049
		TOTAL	8 073	4 049

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	448 094		39 196	408 898
Résultat de l'exercice	(39 196)	39 196		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	57 418	602 962		660 381
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>466 317</b>	<b>642 158</b>	<b>39 196</b>	<b>1 069 279</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
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	535 319	535 319		
<b>TOTAL</b>	<b>535 319</b>	<b>535 319</b>		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE 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				
Total				
Legs et donations				
Cf.état Legs et donations	20	20		
Total	20	20		
<b>TOTAL</b>	<b>20</b>	<b>20</b>		