

ASSOCIATION DU VIMEU

12 Rue du Bois
80 210 CHEPY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

Jean-Pierre Quemoun SARL au capital de 1 €
Membre du Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables de Paris
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

29, Rue Jacquemars Gielée – 59000 LILLE - Téléphone : 09-54-39-50-76

79 Rue Lepic – 75018 PARIS - Téléphone : 01 42 58 53 09
Siret 477 667 315 00014

ASSOCIATION DU VIMEU
12 rue du Bois
80210 CHEPY

Mesdames, Messieurs les Membres de l'Association du Vimeu,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association du VIMEU relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions et les comptes clients.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le compte-rendu financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels qui vous ont été adressés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

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

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris le 17/12/2025

Pour la SARL Jean-Pierre QUEMOUN

Hélène QUEMOUN

Commissaire aux Comptes



Etats financiers au 31/12/2024

Comptes

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	1 729	1 729		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	100 503	89 227	11 276	20 930
	Autres immobilisations corporelles	137 451	95 255	42 196	73 463
	Immobilisations corporelles en cours	38 311		38 311	38 311
	Avances et acomptes				
	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	75		75	75
	Prêts	46 777		46 777	36 255
	Autres immobilisations financières				721
TOTAL (I)		324 846	186 211	138 635	169 754
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	1 394		1 394	354
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	219 480	10 390	209 089	110 064
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 315 876		1 315 876	386 314
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	971		971	971
	DISPONIBILITES	426 469		426 469	952 828
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 031		5 031	3 725
	TOTAL (II)	1 969 221	10 390	1 958 831	1 454 256
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		2 294 067	196 601	2 097 466	1 624 011
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					36 976
(3) dont à plus d'un an				10 390	

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	970 025	1 040 091
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		(71 096)
	Excédent ou déficit de l'exercice	29 228	1 031
	Total des fonds propres (situation nette)	999 254	970 025
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	18 161	10 000
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	18 161	10 000
	Total des fonds propres	1 017 415	980 025
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	211 858	196 840
	Total des provisions	211 858	196 840
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 077	5 197
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 857	61 856
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	352 642	297 081
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 091	2 921
	Produits constatés d'avance	472 525	80 091
	Total des dettes	868 193	447 145
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 097 466	1 624 011
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	29 228,22	1 030,82
	(1) Dont à moins d'un an	867 116	441 948
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	19 256	10 165
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	677 655	731 597
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 494 222	2 458 942
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	150	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	21 944	20 243
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	401	
Total des produits d'exploitation		3 213 628	3 220 946
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	469	493
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	280 211	339 667
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	137 457	100 295
	Salaires et traitements	2 399 782	2 360 965
	Charges sociales	350 435	329 755
	Dotation aux amortissements et dépréciations	27 378	26 163
	Dotation aux provisions	15 018	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	15	965
Total des charges d'exploitation		3 210 765	3 158 304
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 863	62 643

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 863	62 643
PRODUITS FINANCIERS	De participation	3	3
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		3	3
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		3	3
RESULTAT COURANT avant impôts		2 866	62 646
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	84 590	38 193
	Sur opérations en capital	1 839	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		86 428	38 193
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	21 417	97 711
	Sur opérations en capital		2 096
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	38 650	
Total des charges exceptionnelles		60 066	99 808
RESULTAT EXCEPTIONNEL		26 362	(61 615)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		3 300 059	3 259 142
TOTAL DES CHARGES		3 270 831	3 258 111
EXCEDENT ou DEFICIT		29 228	1 031
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			

Etats financiers au 31/12/2024

Annexes

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **2 097 466 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **3 300 059 euros**
 - un total charges de **3 270 831 euros**
 - dégage un résultat de **29 228 euros**

L'exercice considéré :

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

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

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

1. Objet social de l'entité

L'objet social de l'ASSOCIATION du VIMEU est la lutte contre l'exclusion en favorisant l'insertion sociale et professionnelle.

2. Activités ou missions sociales et moyens mis en oeuvre

Les domaines de compétences de la structure sont les suivants:

Annexe au Bilan

- Formation de jeunes, adultes, publics en difficultés d'insertion sociales et/ou professionnelle

- Accompagnement socioprofessionnel de publics demandeur d'emploi dont de longue durée, sans qualification, personnes bénéficiaires de minimas sociaux, travailleurs handicapés, salariés, salariés en insertion.

Ces actions sont rendues possible grâce aux agréments obtenus permettant ainsi un engagement de qualité et de résultat avec des équipes formées et en relation directe avec les acteurs économiques.

Pour réaliser ces actions, les ressources de l'Association sont composées

- des subventions qui pourraient lui être accordées par l'Etat, la Région, le Département, les Communes et les Etablissements publics ou semi-publics
- des sommes reçues en contre partie des prestations fournies par l'Association
- de toute autre ressource autorisée par les textes législatifs et réglementaires

3. Faits marquants de l'exercice

Néant

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

1. Méthode générale

Les comptes annuels sont établis selon les règlements suivants :

- Le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général,
- Le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but lucratif et au règlement 2020-08 du 4 décembre 2020, modifiant le règlement 2018-06.

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.

Circonstances empêchant la comparabilité des comptes

Néant

Changement de méthodes

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

2. Méthodes et règles d'évaluation

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.
Conformément au règlement CRC 2002-10, les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les durées moyennes d'amortissement pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

Règles et Méthodes Comptables

Constructions	: 10 ans
Agencements & aménagements	: 2 à 15 ans
Installations techniques	: 5 à 10 ans
Matériels & outillages	: 1 à 5 ans
Matériel de transport	: 2 à 10 ans
Matériel mobilier de bureau	: 5 à 10 ans

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.

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.

Provisions pour IDR

Au titre de l'année 2024, la provision a été **dotée** pour 15 018,13 €.

La provision totale s'élève donc à 211 858,29 € correspondant à ¼ de mois de salaire **chargé (charges sociales et fiscales)** par année d'ancienneté jusqu'à 10 ans et 1/3 de mois de salaire par année d'ancienneté à partir de 10 ans.

3. Autres informations

Evénements postérieurs à la clôture

Néant

Règles et Méthodes Comptables

Subventions

- La comptabilisation des subventions ne respecte pas l'Art 142-8 du RÈGLEMENT N° 2018-06 du 5 décembre 2018 Relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, En principe, les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative, pour la totalité de la subvention. En l'espèce : la fraction des subventions pluriannuelles rattachée à des exercices futurs n'a pas été comptabilisée en totalité lors de la notification, et donc n'est pas inscrite à la clôture de l'exercice dans un compte « Produits comptabilisés d'avance ».

Fonds dédiés

En principe : la partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

En l'espèce : le mécanisme des fonds dédiés n'a pas été utilisé

Contributions volontaires en nature

Néant

Immobilisations

Les sorties d'immobilisation corporelles pour 13 726,93 € correspondent aux décisions de mises au rebut de matériel totalement amorti.

Les immobilisations en cours représentent des conteneurs et autres frais accessoires pour un total de 38 310,69 €.

Le projet ayant été abandonné, il a été décidé de comptabiliser un amortissement exceptionnel pour la totalité en 2024.

Cet amortissement est classé dans les autres immobilisations corporelles.

Créances et dettes

Au cours de l'exercice, les autres créances passent de 386 313,99 € en 2023 à 1 315 876,08 € en 2024, soit une évolution de 929 562,09 € qui s'explique notamment par :

- les créances sur conventions qui passent de 334 673,66 € en 2023 à 718 130,91 € en 2024, soit une augmentation de 383 457,25 €;
- Les produits constatés d'avance liés aux conventions augmentent parallèlement de 392 434,37 €;
- Les créances Aides aux postes de la Somme pour 507 418,83 €.

Règles et Méthodes Comptables

Les fonds propres

Les fonds propres passent de 1 040 090,65 € en 2023 à 970 025,30 € en 2024 (-70 065,35 €). Cette évolution résulte de la comptabilisation du résultat 2022 (- 71 096,17 €) et 2023 (1 030,82 €) conformément aux décisions votées lors des Assemblées d'approbations des comptes.

Le résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de 26 362,14 €, résulte principalement :

- de régularisations sur les conventions antérieures à 2024;
- de la constatation de l'encaissement relatif au Foodtruck;

Ainsi que de la comptabilisation d'un amortissement exceptionnel sur les conteneurs.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	1 729				1 729	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 729				1 729	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc. aménagement						
	Instal. technique, matériel outillage industriels	111 386		1 750	12 633	100 503	
	Instal., agencement, aménagement divers	2 240				2 240	
	Matériel de transport	97 104		23 358		120 461	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 844			1 094	14 750	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	38 311				38 311	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	264 884		25 108	13 727	276 265	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	75				75	
	Prêts et autres immobilisations financières	36 976		10 522	721	46 777	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	37 051		10 522	721	46 852	
TOTAL		303 664		35 630	14 448	324 846	

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	1 729			1 729
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 729			1 729
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	90 456	11 403	12 633	89 227
	Autres instal., agencement, aménagement divers	869	312		1 181
	Matériel de transport	27 738	14 054		41 793
	Matériel de bureau, mobilier	13 118	1 948	1 094	13 971
	Emballages récupérables et divers		38 311		38 311
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	132 181	66 028	13 727	184 482
TOTAL		133 910	66 028	13 727	186 211

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTES	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				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	196 840	15 018		211 858
	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	196 840	15 018		211 858
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	12 753		2 363	10 390
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	12 753		2 363	10 390
	TOTAL GENERAL	209 593	15 018	2 363	222 249
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			15 018	2 363	
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	46 777		46 777
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	10 390		10 390
	Autres créances clients, usagers	209 089	209 089	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	7 268	7 268	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 056	41 056	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	718 131	718 131	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	549 421	549 421	
	Charges constatées d'avance	5 031	5 031	
TOTAL DES CREANCES		1 587 164	1 529 997	57 167
Prêts accordés en cours d'exercice		10 522		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	39 857	39 857		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	166 405	166 405		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	184 967	184 967		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 270	1 270		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	2 091	2 091		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	472 525	472 525		
TOTAL DES DETTES		867 116	867 116		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		
Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		23	
	Ouvriers		111	
	TOTAL		135	

Et 2 alternants

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	1 040 091		(70 065)		970 025
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(71 096)	1 031	70 065		
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs					
Excédent ou déficit de l'exercice	1 031	(1 031)	29 228		29 228
Situation nette	970 025		29 228		999 254
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	10 000		20 000	11 839	18 161
Provisions réglementées					
TOTAL	980 025		49 228	11 839	1 017 415

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		172 341
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 530
Fournisseurs - fact. non parv	4 530	
Dettes fiscales et sociales		165 720
Dettes prov. congés payés	140 036	
CHARGES SOCIALES SUR PRIMES	25 683	
Autres dettes		2 091
Charges à payer	2 091	

Produits à recevoir

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		1 318 906
Autres créances clients		19 802
CLIENTS FACT A ETABLIR	19 802	
Autres créances		1 299 104
IJSS A RECEVOIR	41 056	
CONVENTIONS	718 131	
Produits à recevoir	539 917	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		5 031	5 031
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 031

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		472 525	472 525
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			472 525

Produits et Charges exceptionnels

31/12/2024

Total des produits exceptionnels		86 428
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		84 590
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	84 590	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 839
QUOTE-PART SUBV.INVESTIS.	1 839	
Total des charges exceptionnelles		60 066
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		21 417
CREANCES DEVENUES IRRECOU	347	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	21 070	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		38 650
DOT.AMORTIS.EXCEPTIONNELS	38 650	
Résultat exceptionnel		26 362

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Montant inscrit au compte de résultat							
31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%

Audit							
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés							
Emetteur SARL JEAN PIERRE QUEMOUN	13 974	17 221	100,00	100,00			
Filiales intégrées globalement							
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes							
Emetteur SARL JEAN PIERRE QUEMOUN							
Filiales intégrées globalement							
Sous-total	13 974	17 221	100,00	100,00			
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement							
Juridique, fiscal, social							
Autres							
Sous-total							
TOTAL	13 974	17 221	100,00	100,00			

