

**A.M.P.P. VIALA**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
96 boulevard Auguste Bianqui  
75013 PARIS

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

**A.M.P.P. VIALA**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
96 boulevard Auguste Bianqui  
75013 PARIS

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'organe délibérant,

***Opinion***

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AMPP VIALA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

***Fondement de l'opinion***

---

**Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

**Indépendance**

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

## **Observations**

---

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les éléments suivants inclus dans les notes annexes aux documents de synthèse.

Note « Résultat sous contrôle des tiers financeurs » : le résultat des activités sous contrôle de tiers financeurs a un caractère provisoire dans l'attente du contrôle des comptes administratifs par l'autorité de tarification compétente (Agence Régionale de Santé de l'Île de France) à la fin du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens.

## **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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous nous sommes assurés du respect du principe de rattachement des charges et des produits de l'exercice comptable, et notamment de la correcte comptabilisation des opérations sous contrôle des autorités de tarification.

## **Vérifications spécifiques**

---

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

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

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

---

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les

informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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

---

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes

annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Evry, le 8 avril 2025  
Le commissaire aux comptes

**IN EXTENSO IDF AUDIT**

Jean-Philippe FERY

Signé par Jean-Philippe Fery  
Le 08/04/25

ID: tx\_xz8B1wOqo6mw

**In Extenso**  
Signature électronique

*Associé*

*Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe*

**Association AMPP VIALA**  
**Comptes cumulés**

**EXERCICE 2024**

en Euros

**BILAN**

ACTIF		2024			2023
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	20 619,70	20 619,70	0,00	1 974,57
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Logiciels, droits et valeurs similaires	20 619,70	20 619,70	0,00	1 974,57
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles	3 685 555,69	2 033 079,00	1 652 476,69	1 753 380,81
	Terrains	354 564,50		354 564,50	354 564,50
	Constructions	1 750 727,93	1 018 190,01	732 537,92	820 740,82
	Installations techniques, matériel et outillage	1 580 263,26	1 014 888,99	565 374,27	578 075,49
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations mises en concession				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Bien reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières	25 847,17	0,00	25 847,17	25 036,87
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	25 847,17	0,00	25 847,17	25 036,87
TOTAL I		3 732 022,56	2 053 698,70	1 678 323,86	1 780 392,25
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison Etablissements				
	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances	313 796,08	0,00	313 796,08	292 741,43
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Autres créances	313 796,08		313 796,08	292 741,43
	Valeurs mobilières de placement	2 405 880,86	234 333,33	2 171 547,53	1 954 779,73
	Instrument de trésorerie				
	Disponibilités	2 290 709,10	0,00	2 290 709,10	1 804 933,86
	Charges constatées d'avance	37 418,53	0,00	37 418,53	49 194,75
TOTAL II		5 047 804,57	234 333,33	4 813 471,24	4 101 649,77
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion Actif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		8 779 827,13	2 288 032,03	6 491 795,10	5 882 042,02

**Association AMPP VIALA**  
**Comptes cumulés**

**EXERCICE 2024**  
en Euros

**BILAN**

PASSIF		2024	2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	157 501,01	157 501,01
	Fonds propres statutaires	33 690,38	33 690,38
	Fonds propres complémentaires	123 810,63	123 810,63
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	1 717 057,22	1 476 803,14
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	258 617,31	258 617,31
	Autres réserves	1 458 439,91	1 218 185,83
	dont réserves des activités médico-sociales sous gestion contrôlée	1 341 185,13	1 169 979,24
	Report à nouveau	-322 883,31	-338 129,09
	dont RAN des activités médico-sociales sous gestion contrôlée	-110 453,90	-125 699,76
FONDS REPORTES ET DEDIES	Excédent ou déficit de l'exercice	903 996,23	255 499,86
	Résultat de l'exercice affectable par l'Assemblée Générale	288 695,34	69 048,19
	Résultat de l'exercice sous contrôle de l'Administration	615 300,89	186 451,67
	Situation nette (sous-total)	2 455 671,15	1 551 674,92
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	14 966,74	14 966,74
	Provisions réglementées	850 930,22	858 798,83
	TOTAL I	3 321 568,11	2 425 440,49
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	1 017 678,53	1 035 896,63
	TOTAL II	1 017 678,53	1 035 896,63
PROVISIONS	Provisions pour risques	182 000,00	322 000,00
	Provisions pour charges	1 034 219,00	1 158 154,00
	TOTAL III	1 216 219,00	1 480 154,00
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	45 294,27	104 362,95
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Comptes de liaison passif		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	213 962,40	192 888,38
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	677 032,51	643 216,09
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	40,28	83,48
	Dettes envers les tiers protégés		
	Instruments de trésorerie passif		
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL IV	936 329,46	940 550,90
	Ecarts de conversion Passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	6 491 795,10	5 882 042,02

**Association AMPP VIALA**  
**Comptes cumulés**

**EXERCICE 2024**

en Euros

COMPTE DE RESULTAT		2024	2023
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Ventes de biens et services	3 374,13	4 177,11
	Vente de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	<i>dont ventes de de biens relatives aux activités médico-sociales</i>		
	Ventes de prestations de service	3 374,13	4 177,11
	<i>dont parrainages</i>		
	<i>dont ventes de prestations de service relatives aux activité médico-sociales</i>	3 374,13	4 177,11
	Prélèvements sur majeurs		
	Autres prestations de services		
	Produits de tiers financeurs	7 975 345,80	7 442 153,28
	Concours publics et subventions d'exploitation	7 938 202,80	7 442 153,28
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	<i>Dons manuels</i>		
	<i>Mécénats</i>		
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
	Contributions financières	37 143,00	
	<i>dont contributions fi. des autorités de tarification relatives aux activités médico-sociales</i>		
	Dotation globale		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges (exploitation)	317 556,00	192 894,30
	Utilisations des fonds dédiés	211 659,33	18 448,32
	Autres produits	2 938,32	6 458,55
<b>TOTAL I</b>		<b>8 510 873,58</b>	<b>7 664 131,56</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 394 986,82	1 154 560,91
	Impôts, taxes et versements assimilés	442 361,35	407 425,75
	Salaires et traitements	3 761 012,47	3 519 158,52
	Charges sociales	1 793 711,67	1 724 409,51
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations (exploitation)	251 143,35	198 013,30
	Dotations aux provisions (exploitation)	53 621,00	456 762,00
	Reports en fonds dédiés	193 441,23	4 689,58
	Autres charges	1 674,58	6 841,33
<b>TOTAL II</b>		<b>7 891 952,47</b>	<b>7 471 860,90</b>



**Association AMPP VIALA**  
**Comptes cumulés**

**EXERCICE 2024**  
en Euros

COMPTE DE RESULTAT		2024	2023
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>618 921,11</b>	<b>192 270,66</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	Produits de participation		
	Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	78 351,85	63 420,47
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	218 106,67	9 494,01
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL III</b>	<b>296 458,52</b>	<b>72 914,48</b>
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions (financier)		
	Intérêts et charges assimilées	1 423,10	2 169,88
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL IV</b>	<b>1 423,10</b>	<b>2 169,88</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>295 035,42</b>	<b>70 744,60</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>		<b>913 956,53</b>	<b>263 015,26</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	Produits sur opérations de gestion		
	Produits sur opérations en capital		9 000,00
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges (exceptionnel)	7 868,61	255,83
	<b>TOTAL V</b>	<b>7 868,61</b>	<b>9 255,83</b>
	Charges sur opérations de gestion	291,30	162,40
	Charges sur opérations en capital	7 868,61	255,83
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions (exceptionnel)		9 000,00
	<b>TOTAL VI</b>	<b>8 159,91</b>	<b>9 418,23</b>
	<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-291,30</b>	<b>-162,40</b>
	Participation des salariés aux résultats (VII)		
	Impôts sur les bénéfices (VIII)	9 669,00	7 353,00
<b>Total des produits (I + III + V)</b>		<b>8 815 200,71</b>	<b>7 746 301,87</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>		<b>7 911 204,48</b>	<b>7 490 802,01</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>903 996,23</b>	<b>255 499,86</b>
<i>dont résultat des activités médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		<b>615 300,89</b>	<b>186 451,67</b>
<b>Résultat affectable par l'AG : excédent (+), déficit (-)</b>		<b>288 695,34</b>	<b>69 048,19</b>
<b>Résultat sous contrôle de l'Administration : excédent (+), déficit (-)</b>		<b>615 300,89</b>	<b>186 451,67</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	<b>TOTAL</b>		
	<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
	Secours en nature		
	Mises à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole		
	<b>TOTAL</b>		

ANNEXE
--------

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 491 795.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 8 510 873.58 Euros et dégageant un excédent de 903 996.23 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.

### Présentation de l'entité

L'AMPP, Association Médico PsychoPédagogique a pour but de concevoir, d'administrer et d'animer tout établissement et service de diagnostic et de soin destinés aux enfants, adolescents rencontrant des problématiques et difficultés qui entravent leur développement et leur insertion sociale et scolaire.

L'AMPP assure l'accompagnement d'enfants, adolescents et jeunes adultes de 0 à 20 ans d'un point de vue médico psychologique, et ce sur le territoire Francilien.

Pour ce faire, elle se compose de 11 CMPP et d'un SESSAD.

Ces établissements contribuent à la prévention et aux soins pédopsychiatriques. Leur travail s'appuie sur les acquis de la médecine, de la pédagogie et de la psychothérapie.

Il s'agit de structures spécialisées qui assurent un rôle d'accueil, d'orientation et d'accompagnement des plus jeunes et de leurs familles.

Dans ce cadre, elles offrent des suivis thérapeutiques pluridisciplinaires. Des séances de psychothérapie, d'orthophonie, de psychomotricité et/ou de psychopédagogie y sont par conséquent proposées.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

### Principes et conventions générales

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 conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

**ANNEXE**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;
- du règlement ANC n°2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux ;
- de la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 et publiée dans l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L.312-1 du code de l'action sociale et des familles, dit M22bis.

**Résultat sous contrôle de tiers financeurs**

Les résultats des établissements et du siège sont soumis à un contrôle de l'Agence Régionale de Santé (ARS) de l'Île de France.

Le CPOM 2017-2021 signé en décembre 2016 ne prévoit pas de reprise des résultats du CPOM précédent.

Les excédents et déficits du CPOM 2010-2016 restent affectés dans les résultats sous contrôle des financeurs.

**Fonds dédiés**

L'association a reçu des fonds dédiés pour 195 359 euros au cours de l'exercice, dédiés à l'exploitation.

Le montant des fonds dédiés au bilan à la clôture de l'exercice s'élève à 1 017 679 euros dont 587 083 euros destiné au CMPP François Truffaut pour la construction.

ANNEXE

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

## ANNEXE

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement			
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 620		
TOTAL			
Terrains	354 565		
Constructions sur sol propre	1 633 319		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	117 409		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	197 199		3 382
Installations générales agencements aménagements divers	1 060 721		116 467
Matériel de transport	50 764		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	301 868		36 283
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	3 715 844		156 132
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	25 022		810
TOTAL	25 037		810
TOTAL GENERAL	3 761 500		156 942

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement				
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles			20 620	
TOTAL				
Terrains			354 565	
Constructions sur sol propre			1 633 319	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.			117 409	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 348		196 233	
Installations générales agencements aménagements divers	156 446		1 020 742	
Matériel de transport			50 764	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 626		312 525	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		186 420	3 685 556	
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			15	
Prêts, autres immobilisations financières			25 832	
TOTAL			25 847	
TOTAL GENERAL		186 420	3 732 023	

## ANNEXE

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	18 645	1 975		20 620
Terrains					
Constructions sur sol propre		812 578	88 203		900 781
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.		117 409			117 409
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		19 497	21 876	4 349	37 024
Installations générales agencements aménagements divers		774 555	93 385	153 969	713 971
Matériel de transport		10 177	8 164		18 341
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		228 247	37 541	20 235	245 553
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	1 962 463	249 169	178 553	2 033 079
	TOTAL GENERAL	1 981 108	251 143	178 553	2 053 699
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL				
Autres immob.incorporelles	TOTAL	1 975			
Terrains					
Constructions sur sol propre		88 203			
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.		21 876			
Instal.générales agenc.aménag.divers		93 385			
Matériel de transport		8 164			
Matériel de bureau informatique mobilier		37 541			
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	249 169			
	TOTAL GENERAL	251 143			

## ANNEXE

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	157 501				157 501
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	1 476 803	240 254		- 0	1 717 057
Report à nouveau	- 338 129	15 246			- 322 883
Excédent ou déficit de l'exercice	255 500	- 255 500	903 996		903 996
Situation nette	1 551 675		903 996		2 455 671
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	14 967				14 967
Provisions réglementées	858 799			7 869	850 930
TOTAL I	2 425 440		903 996	7 869	3 321 568

### Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	1 035 897	193 441	211 659			1 017 678	
Fonds dédiés investissem	1 031 207		52 265			978 942	
Fonds dédiés exploitatio	4 690	193 441	159 394			38 736	
<b>TOTAL</b>	<b>1 035 897</b>	<b>193 441</b>	<b>211 659</b>			<b>1 017 678</b>	

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices



## ANNEXE

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prêts installation					
Autres provisions réglementées	858 799		7 869		850 930
<b>TOTAL</b>	<b>858 799</b>		<b>7 869</b>		<b>850 930</b>

  

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	322 000		140 000		182 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 158 154	53 621	177 556		1 034 219
<b>TOTAL</b>	<b>1 480 154</b>	<b>53 621</b>	<b>317 556</b>		<b>1 216 219</b>

  

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	452 440		218 107		234 333
<b>TOTAL</b>	<b>452 440</b>		<b>218 107</b>		<b>234 333</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 791 393</b>	<b>53 621</b>	<b>543 532</b>		<b>2 301 482</b>

  

<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		53 621	317 556		
financières			218 107		
exceptionnelles			7 869		

## ANNEXE

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	25 832	0	25 832
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 166	35 166	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	266 402	266 402	
Charges constatées d'avance	37 419	37 419	
<b>TOTAL</b>	<b>364 819</b>	<b>338 987</b>	<b>25 832</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	218	218		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	45 076	45 076		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	213 962	213 962		
Personnel et comptes rattachés	220 632	220 632		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	370 427	370 427		
Impôts sur les bénéfices	12 300	12 300		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	73 674	73 674		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	40	40		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>936 329</b>	<b>936 329</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	58 790			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

## ANNEXE

**Evaluation des amortissements****a) Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont principalement composées de logiciels (et de leurs licences d'utilisation). Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est à dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements sont pratiqués suivant le mode linéaire pour une durée variant de 3 à 5 ans.

**b) Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est à dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation, en appliquant le prorata temporis :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 ans
Installations techniques	Linéaire	5 ou 10 ans
Agencements, aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Dépréciation des créances**

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.

**Evaluation des 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).

**Dépréciation des valeurs mobilières**

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte du cours au dernier jour de l'exercice.

## ANNEXE

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	35 016
Valeurs mobilières de placement	5 881
Disponibilités	
Total	40 897

## ANNEXE

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	218
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 899
Dettes fiscales et sociales	335 832
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	401 949

## ANNEXE

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	37 419
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	37 419

ANNEXE

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans l'annexe car elle consuirait indirectement à donner une rémunération individuelle.



## ANNEXE

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	38
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	50
Ouvriers	
Total	90

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 15 256 euros TTC au titre du contrôle légal des comptes.

## ANNEXE

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	45 076
Emprunts et dettes financières divers :	
-	
-	
-	
-	
-	
Total	45 076

**Détail des dettes garanties par des sûretés réelles**

Emprunt du : Etablissement de crédit  
Montant initial de cette garantie : 862 500  
Montant restant dû en capital : 45 076  
Date de fin d'échéance de la garantie : 08/01/2026  
Nature de la sûreté réelle : Privilège de prêteur de deniers  
:

ANNEXE
--------

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association comptabilise la provision pour indemnités de fin de carrière.  
Son montant global au 31 décembre 2024 est de 985 219 euros.  
L'impact sur le résultat de l'exercice est de + 88 935 euros.

Les hypothèses de calcul retenues sont :

- départ à la retraite à l'âge de 65-67 ans
- turn over faible
- taux d'inflation : 3.00%
- taux d'actualisation : 3.35%

ANNEXE

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

## ANNEXE

### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Reprise provision plus-value nette immo	7 869	78746100
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	7 869	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	291	67120000
- VNC des immobilisations cédées	7 869	67500000
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	8 160	

