

AUCAP



AUDIT

AMIDON 89  
Association loi 1901

27, Place Corot  
89000 AUXERRE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS  
LE 31/12/2024**

**SAS AUCAP AUDIT**

*Audit Commissariat aux comptes / Compagnie Régionale et Cour d'Appel de Dijon*  
13 Rue Nicolas de Condorcet, ZAC des Terres Rousses - 21800 CHEVIGNY SAINT SAUVEUR  
Tél : 03 80 48 11 33 / Email : [aucap@aucap.fr](mailto:aucap@aucap.fr)  
SAS au capital de 19 840 € / RCS DIJON B 532 729 456

# **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS** **(Exercice clos le 31/12/2024)**

Aux Membres,

**AMIDON**  
27 Place Corot  
89000 AUXERRE

## **I- Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **AMIDON 89**, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport (16 pages annexées).

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.

## **II- Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel de l'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 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

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

#### **Subventions**

Nous avons notamment analysé la prise en compte des subventions reçues au cours de l'exercice et leur rattachement à l'exercice qu'elles financent.

Les subventions comptabilisées correspondent aux subventions d'exploitation attribuées par les organismes financeurs au titre de l'année 2024 portant sur les missions réalisées pour un montant de 560 874 euros. Nous nous sommes assurés de leur correcte prise en compte.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

### **IV- 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

### **V- 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 le 11 avril 2024.

## **VI- 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 la société 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 CHEVIGNY SAINT SAUVEUR

**SAS AUCAP AUDIT**  
**Commissaire aux comptes**  
**Représentée par Fanny Champeaux**

**Peggy GILLET**  
**Présidente de la SAS AUCAP AUDIT**





# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	228	228		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	78 853	50 993	27 860	39 164
	Autres immobilisations corporelles	14 879	7 185	7 694	3 943
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	60		60	475
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>94 020</b>	<b>58 406</b>	<b>35 614</b>	<b>43 582</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	11 324		11 324	8 101
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	45 953		45 953	42 109
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	80 873		80 873	77 157
	Charges constatées d'avance	686		686	46
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>138 836</b>		<b>138 836</b>	<b>127 414</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
TOTAL ACTIF (I à V)	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>232 856</b>	<b>58 406</b>	<b>174 450</b>	<b>170 996</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			60		475
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	25 383	25 383
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	30 643	29 170
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>19 884</b>	<b>1 473</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>75 910</b>	<b>56 026</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	12 087	18 201
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>12 087</b>	<b>18 201</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>87 997</b>	<b>74 227</b>
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	19 186	22 252
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds reportés et dédiés	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>19 186</b>	<b>22 252</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		8 308
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	114	64
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 146	13 511
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	48 527	50 517
DETTES (1)	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 460	2 118
	Produits constatés d'avance	1 020	
	<b>Total des dettes</b>	<b>67 267</b>	<b>74 518</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>174 450</b>	<b>170 996</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		19 884,34	1 473,05
(1) Dont à moins d'un an		67 153	74 454
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	3 261	2 975
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	345	790
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	140 544	107 181
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	560 874	539 644
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		100
	Mécénats	5 600	5 600
	Legs, donations et assurances-vie	700	500
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	14 188	13 992
	Utilisations des fonds dédiés	12 435	16 887
	Autres produits	466	146
Total des produits d'exploitation		738 413	687 815
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	5 641	43
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	96 614	99 845
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 165	12 511
	Salaires et traitements	534 827	517 451
	Charges sociales	42 205	40 844
	Dotation aux amortissements et dépréciations	15 852	17 421
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	4 369	
	Autres charges	6 477	3 171
Total des charges d'exploitation		719 151	691 285
RES ULTAT D'EXPLOITATION		19 262	(3 470)



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		19 262	(3 470)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	763	36
	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		763	36
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	53	304
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		53	304
RESULTAT FINANCIER		710	(267)
RESULTAT COURANT avant impôts		19 972	(3 737)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	6 114	20 569
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	6 114	20 569
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5 578	783
	Sur opérations en capital	624	14 576
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	6 202	15 358
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(88)	5 210
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		745 291	708 420
TOTAL DES CHARGES		725 406	706 947
EXCEDENT ou DEFICIT		19 884	1 473
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		5 200	5 200
Bénévolat		4 957	6 548
TOTAL		10 157	11 748
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		5 200	5 200
Prestations			
Personnel bénévole		4 957	6 548
TOTAL		10 157	11 748

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **174 450 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **745 291 euros** et un total **charges** de **725 406 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **19 884 euros**.

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

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

- continuité de l'exploitation.
- application du règlement comptable ANC 2018-06
- indépendance des exercices.

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

## **Description de l'objet social, des activités ou missions sociales, des moyens mise en œuvre**

L'association AMIDON 89 a pour objet l'insertion sociale et professionnelle des personnes en grandes difficultés, en priorité allocataires des minima sociaux et/ou habitants des quartiers de la politique de la ville.

L'association a pour activité principale le repassage en ateliers.

Les moyens d'exploitation mis en œuvre en vue de réaliser cette activité sont les investissements en machines à repasser et l'équipe salariée.

## **Contributions volontaires en nature**

Elles sont constituées par les heures de bénévolat pour des cours de français, le projet RSE et la mise à disposition gratuite d'un local à Chablis.

Au titre de cet exercice 2024, ces contributions ont été valorisées et comptabilisées et figurent en bas du compte de résultat.

## **Le détail de ces contributions volontaires en nature :**

Prestations en nature :                      Location local Chablis                      5 200 €

Bénévolat : Heures des membres du bureau hors gouvernance pour le projet RSE : 78heures à 35 € /heure (charges sociales incluses) : 2 730€

Heures cours de français et numérique : 119.50 heures à 18.64€ : 2 227€



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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

## Tableau récapitulatif des subventions d'exploitation et d'investissement de l'exercice

<u>Subvention d'exploitation obtenues sur l'exercice</u>				
Organismes de financement	Attribuées sur 2024	Solde antérieur	A reporter	Produit /exercice
CPAM	2 000€		1 020€	980€
Etat Aides aux postes	374 927€			374 927 €
Etat modulation	23 120 €			23 120 €
Conseil départemental Aides aux postes	70 902 €			70 902€
Conseil départemental fonctionnement	39 532 €	0 €		39 532€
Communauté Communes Auxerre	1 500 €	0 €		1 500 €
Ville d'Auxerre	5 000 €			5 000 €
Fonds social européen	44 737 €	176€		44 913€
<b>TOTAL</b>	<b>561 718€</b>	<b>176€</b>	<b>- 1020€</b>	<b>560 874€</b>

## Subvention d'investissements Fonds Propres

	Subventions accordées	Attribuées sur 2024	Reprise antérieure	Produit /exercice	Solde restant à rapporter au résultat
Conseil départemental	14 927,00 €	- €	8 151.42€	1 789,00 €	4 986.58 €
Conseil Régional	30 200,00 €	- €	19 049.277 €	4 225 €	6 925.73€
Communes	500,00 €		226.21 €	100,00 €	173,79 €

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

<b>TOTAL</b>	<b>45 627,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>27 426.90€</b>	<b>6 114 €</b>	<b>12 086.10€</b>
--------------	--------------------	------------	-------------------	----------------	-------------------

<b>Subvention d'investissements Fonds dédiés</b>				
	Montant subvention	Reprise fonds dédiés antérieurs	Reprise exercice	Solde
EDF, AG2R	58 000 €	35 748€	7 435€	14 816€
GRDF	3 000€		378€	2 622€
ASSO ADPS	2 000€		252€	1 748€

## 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.

## Disponibilités

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

## Indemnités de fin de carrière

L'indemnité de départ à la retraite compte tenu des hypothèses fixées ci-dessous est estimée au 31/12/2024 à 1706€

Aucune provision comptable n'est constatée.

Hypothèses retenues :

L'engagement a été calculé de façon actuarielle en retenant un départ à l'initiative du salarié et les paramètres suivants :

Convention collective : Insertion Atelier et Chantiers

Age de départ en retraite supposé : 64 ans

Taux d'actualisation : 3.5%

Taux de charges sociales : 13% ensemble du personnel et 35% pour les cadres

Table de mortalité : TPRV93



## Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros	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	25 383				25 383
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	29 170	1 473			30 643
Excédent ou déficit de l'exercice	1 473	(1 473)	19 884		19 884
<b>Situation nette</b>	<b>56 026</b>		<b>19 884</b>		<b>75 910</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	18 201			6 114	12 087
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>74 227</b>		<b>19 884</b>	<b>6 114</b>	<b>87 997</b>

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Etat exprimé en euros							
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org							
Cf.état Contrib.financières d'autres org	22 252		7 435			14 817	
		3 000	378			2 622	
		2 000	252			1 748	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	22 252	5 000	8 065			19 187	

## Immobilisations

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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	228					228
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	228					228
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	76 554		2 299			78 853
	Instal., agencement, aménagement divers	3 269					3 269
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 610		6 000			11 610
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		85 433		8 299			93 732
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	475				415	60
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	475				415	60
TOTAL		86 136		8 299		415	94 020

## Amortissements

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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	228			228
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>228</b>			<b>228</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	37 391	13 603		50 993
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 208	467		1 675
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	3 728	1 782		5 510
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>42 326</b>	<b>15 852</b>		<b>58 178</b>
<b>TOTAL</b>		<b>42 554</b>	<b>15 852</b>		<b>58 406</b>



# Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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				
	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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	6 269		6 269	
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	6 269		6 269	
TOTAL GENERAL		6 269		6 269	
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>				6 269	
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

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	60	60	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	11 324	11 324	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	9	9	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	39 468	39 468	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	6 476	6 476	
	Charges constatées d'avance	686	686	
TOTAL DES CREANCES		58 023	58 023	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an 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	15 146	15 146		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	18 178	18 178		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 463	23 463		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 887	6 887		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	2 460	2 460		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 020	1 020		
TOTAL DES DETTES		67 153	67 153		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		8 278			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	5 115	1 959	3 157	161,14
Autres créances	24 893	32 679	(7 786)	-23,83
TOTAL	30 008	34 638	(4 629)	-13,37

## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		30	(30)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 146	13 511	1 634	12,10
Dettes fiscales et sociales	19 623	16 865	2 758	16,35
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	2 460	2 118	342	16,13
<b>TOTAL</b>	<b>37 228</b>	<b>32 524</b>	<b>4 704</b>	<b>14,46</b>



Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	686	46	640	N/S
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>686</b>	<b>46</b>	<b>640</b>	<b>N/S</b>