



EXPERTS COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES



3 rue Pierre et Marie Curie  
Parc de Chavailles  
33520 BRUGES



+33 (0)5 57 19 12 12



sagec@actheos.com



www.actheos.com

**ASSOCIATION GEPH FRANCE**

**22 avenue Ariane**

**33700 MERIGNAC**

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

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

Dossier suivi par Sébastien CRUEGE  
et Valérie GELINAUD  
Commissaires aux Comptes

Paris  
Rouen  
Rennes  
Le Havre  
**Bordeaux**  
Saint-Brieuc



EXPERTS COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES



3 rue Pierre et Marie Curie  
Parc de Chavailles  
33520 BRUGES



+33 (0)5 57 19 12 12



sagec@actheos.com



www.actheos.com

## **GEPH FRANCE**

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

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

A l'Assemblée Générale de l'Association,

#### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association 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.

Paris

Rouen

Rennes

Le Havre

**Bordeaux**

Saint-Brieuc

### ***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.

### **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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.

Votre Association bénéficie de financements publics affectés à la réalisation de ses programmes d'action notamment dans le cadre de marchés soumis à la tarification avec les AGEFIPH.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à examiner notamment le correct rattachement des produits à l'exercice en considération des conventions conclues avec les financeurs.

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 SPECIFIQUES**

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.



## **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

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

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

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

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

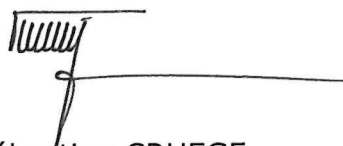
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 Bruges, le 5 juin 2025  
Le Commissaire aux Comptes  
SAGEC



Valérie GELINAUD  
Commissaire aux Comptes



Sébastien CRUEGE  
Commissaire aux Comptes Associé



Bilan

Compte  
de  
Résultat

Annexe



## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	193 944	61 029	132 915	74 200	58 715
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	320		320	320	
Prêts					
Autres	800		800	800	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>195 064</b>	<b>61 029</b>	<b>134 035</b>	<b>75 320</b>	<b>58 715</b>
Compte de liaison					
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	820		820	755	65
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	640 854	3 200	637 654	223 245	414 409
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	13 999		13 999	14 403	- 404
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	877 351		877 351	1 167 404	- 290 053
Charges constatées d'avance				351	- 351
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 533 025</b>	<b>3 200</b>	<b>1 529 825</b>	<b>1 406 157</b>	<b>123 668</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 728 089</b>	<b>64 229</b>	<b>1 663 860</b>	<b>1 481 478</b>	<b>182 382</b>

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
<b>Fonds propres</b>			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	1 026 495	746 553	279 942
. dont réserves sous gestion propre	1 026 495	746 553	279 942
. Réserves des activités sociales et médico-sociales			
. Autres			
Report à nouveau	96 371	96 371	
. dont report à nouveau sous gestion propre	96 371	96 371	
Report à nouveau activités sociales et médico-sociales			
Excédent ou déficit de l'exercice	57 438	279 942	- 222 504
. dont résultat sous gestion propre	57 438	279 942	- 222 504
. dont résultat des activités sociales et médico-sociales			
Situation nette (sous total)	1 180 304	1 122 866	57 438
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 180 304</b>	<b>1 122 866</b>	<b>57 438</b>
<i>Autres fonds propres</i>			
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	7 080	5 162	1 918
<b>TOTAL (III)</b>	<b>7 080</b>	<b>5 162</b>	<b>1 918</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	241 133	227 144	13 989
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	71 467	61 955	9 512
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	83 491	64 350	19 141
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	80 385		80 385
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>476 476</b>	<b>353 450</b>	<b>123 026</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 663 860</b>	<b>1 481 478</b>	<b>182 382</b>



PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
<b>Engagements reçus</b> Legs nets à réaliser . acceptés par les organes statutairement compétents . autorisés par l'organisme de tutelle Dont en nature restant à vendre <b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations		6	- 6	-100
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. dont ventes de biens relatives aux activités sociales et medico				
. sociales				
. Ventes de prestations de services	1 110 331	1 055 932	54 399	5,15
. dont parrainages				
. dont prestations relatives aux activités sociales et medico-				
. sociales				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation		2 305	- 2 305	-100
. Contributions des autorités de tarification relatives aux				
. Activités sociales et medico-sociales				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	45		45	N/S
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge		1 477	- 1 477	-100
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2	0	2	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>1 110 379</b>	<b>1 059 721</b>	<b>50 658</b>	<b>4,78</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	357 774	299 318	58 456	19,53
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	21 456	9 734	11 722	120,42
Salaires et traitements	471 704	357 133	114 571	32,08
Charges sociales	166 865	102 741	64 124	62,41
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	33 230	13 831	19 399	140,26
Dotations aux provisions	1 918		1 918	N/S
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	0	882	- 882	-100
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>1 052 947</b>	<b>783 638</b>	<b>269 309</b>	<b>34,37</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>	<b>57 432</b>	<b>276 084</b>	<b>- 218 652</b>	<b>-79,20</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	6	3	3	100,00
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>6</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>100,00</b>

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>	6	3	3	100,00
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>	57 438	276 087	- 218 649	-79,20
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		8 810	- 8 810	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>		8 810	- 8 810	-100
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		4 955	- 4 955	-100
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>		4 955	- 4 955	-100
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		3 855	- 3 855	-100
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	1 110 385	1 068 535	41 850	3,92
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 052 947	788 593	264 354	33,52
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	57 438	279 942	- 222 504	-79,48
<b>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales</b>				
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				



## Annexes

### PREAMBULE

- Objet social de l'entité

Favoriser l'emploi des personnes handicapées, la recherche de solutions pratiques et efficaces répondant à leurs besoins, en termes d'information, d'orientation, de conseil dans le respect de leur pleine citoyenneté et pour leur intégration dans le milieu le plus ordinaire de vie.

- Nature et périmètre des activités sociales réalisées

L'association GEPH France œuvre pour l'insertion et le maintien dans l'emploi et l'accès à la formation professionnelle dans la Région Nouvelle-Aquitaine. Il a déployé des prestations d'appuis spécifiques pour le compte de l'AGEFIPH afin de sécuriser les parcours professionnels des personnes handicapées.

- Moyens mis en œuvre

L'association GEPH France dispose de moyens humains (équipes pluridisciplinaires de Conseiller Technique et d'administratifs) et de moyens matériels (locaux, véhicules, matériels de compensations)

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 663 859,93 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 57 438,06 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS.

**PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

**Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 03 à 10 ans

**Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

**Placements financiers :**

Les placements financiers sont valorisés au « Premier entré, premier sorti ». Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Indemnités de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.



L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

En retenant un taux d'actualisation de 3.35%, un âge de départ à la retraite de 65 / 67 ans à l'initiative du salarié, un taux de réévaluation des salaires de 0.5% pour les cadres et non cadres, un taux de charges sociales et un turn-over moyen adaptés en fonction des différentes composantes du GEPH France et la table de mortalité INSEE 2022.

La provision pour indemnité de départ à la retraite est comptabilisée pour un montant de 7 080 euros.

**Contributions volontaires :**

L'association ne bénéficie d'aucune mise à disposition de matériel et de personnel. Tous les membres du Conseil d'Administration sont bénévoles, dans l'exercice de leurs fonctions d'Administrateurs.

*CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION*

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



## Annexes (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	101 999	91 945		193 944
Immobilisations financières	1 120			1 120
<b>TOTAL</b>	<b>103 119</b>	<b>91 945</b>		<b>195 064</b>

#### Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	16 743	26 980		43 723
Matériel de bureau et informatique	11 056	6 250		17 306
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>27 799</b>	<b>33 230</b>		<b>61 029</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>27 799</b>	<b>33 230</b>		<b>61 029</b>

#### Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations	320		320
Prêts	800		800
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	637 654	637 654	
Autres créances	13 999	13 999	
<b>Charges constatées d'avance</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>652 773</b>	<b>651 653</b>	<b>1 120</b>

**Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	12
<b>TOTAL</b>	<b>12</b>

**Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif**

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	3 200			3 200
Comptes financiers				
<b>TOTAL</b>	<b>3 200</b>			<b>3 200</b>

## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	746 553	279 942			1 026 495
Dont générosité du public					
Report à nouveau	96 371				96 371
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	279 942	-279 942	57 438		57 438
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>1 122 866</b>		<b>57 438</b>		<b>1 180 304</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>1 122 866</b>		<b>57 438</b>		<b>1 180 304</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					



**Provisions pour risques et charges**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	5 162	1 918		7 080
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL (II)</b>	<b>5 162</b>	<b>1 918</b>		<b>7 080</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>5 162</b>	<b>1 918</b>		<b>7 080</b>
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		1 918		
- financières				
- exceptionnelles				

**Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	241 133	241 133		
Dettes fiscales et sociales	71 467	71 467		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	83 491	83 491		
Produits constatés d'avance	80 385	80 385		
<b>TOTAL</b>	<b>476 476</b>	<b>476 476</b>		

**Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	236 493
Dettes fiscales et sociales	46 056
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>282 550</b>

**Annexes Associations 2025 (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT*****Analyse du résultat***

Le résultat de l'exercice est un excédent de 57 438 euros.

**AUTRES INFORMATIONS*****Honoraires du commissaire aux comptes***

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 5 880 euros.