KPMG SA
36 Rue Eugène Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

Association Afertes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024
Association Afertes
5 rue Frédéric Degeorge CS 30225 62004 ARRAS

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG SA
36 Rue Eugène Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

Association Afertes

5 rue Frédéric Degeorge CS 30225 62004 ARRAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale de l'Association Afertes,

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 Afertes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

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.

La note « Continuité d'exploitation » de l'annexe fait état des incertitudes pesant sur la continuité d'exploitation.

Nous avons été conduits à examiner les dispositions envisagées à cet égard.

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous estimons que la note de l'annexe donne une information appropriée sur la situation de l'association au regard de l'incertitude, pesant sur la continuité d'exploitation.

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.

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.

Marcq en Baroeul, le 2 juillet 2025

KPMG SA



Matthieu PINERO

Associé

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

ASSO AFERTES

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2024

RUE FREDERIC DEGEORGES
62000 ARRAS
SIRET : 31151165300041

IN EXTENSO DUNKERQUE LES BAINS
36, bis avenue des Bains - BP 73171
59140 Dunkerque

Tél : 03 28 59 26 10
03 28 63 74 58

Comptes annuels

Bilan Actif

		Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		5 460	5 460		
Autres immobilisations incorporelles		6 300	1 940	4 360	5 147
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions		324 220	262 226	61 994	79 285
Installations techniques, matériel et outillages industriels		4 161	2 995	1 167	
Autres immobilisations corporelles		297 402	226 621	70 780	20 878
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées		200		200	200
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		900		900	225
	TOTAL I	**638 643**	**499 243**	**139 401**	**105 735**
Comptes de liaison	**II**				
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours		1 012		1 012	
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés		586 110	10 345	575 766	349 982
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		69 333		69 333	406 287
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		37 636		37 636	48 702
Charges constatées d'avance		10 334		10 334	8 430
	TOTAL III	**704 424**	**10 345**	**694 080**	**813 402**
Frais d'émission des emprunts	**IV**				
Primes de remboursement des obligations	**V**				
Ecarts de conversion actif	**VI**				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		**1 343 068**	**509 587**	**833 480**	**919 137**

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		809 166	809 166
Autres réserves		48 539	48 539
Report à nouveau		-1 071 151	-1 091 449
Excédent ou déficit de l'exercice		-121 917	20 298
	Situation nette	**-335 364**	**-213 447**
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement		41 340	49 104
Provisions règlementées			
	TOTAL I	**-294 025**	**-164 343**
Comptes de liaison	**II**		
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
	TOTAL III		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		70 253	42 086
Provisions pour charges		79 243	116 406
	TOTAL IV	**149 496**	**158 492**
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		222 159	129 989
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		173 138	276 680
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		310 822	326 437
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		185 620	118 757
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		86 270	73 124
	TOTAL V	**978 009**	**924 988**
Ecarts de conversion passif	**VI**		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**833 480**	**919 137**

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	15	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 125	
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	657 976	526 149
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 483 119	1 645 050
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	128 183	121 540
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	12 295	11 802
TOTAL I	**2 282 713**	**2 304 540**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	1 840	
Variation de stocks	-460	713
Autres achats et charges externes	727 244	662 203
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	88 238	101 271
Salaires et traitements	1 057 039	1 013 810
Charges sociales	433 418	419 891
Dotations aux amortissements et dépréciations	40 204	39 273
Dotations aux provisions		2 126
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	10 779	16 375
TOTAL II	**2 358 302**	**2 255 662**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-75 589**	**48 878**
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	158	88
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	**158**	**88**
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 599	1 398
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	**6 599**	**1 398**
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**-6 441**	**-1 310**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**-82 030**	**47 568**

Compte de résultat (Suite)

		31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		32 854	10 339
Sur opérations en capital		23 827	9 845
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
	TOTAL V	**56 680**	**20 184**
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		25 277	47 440
Sur opérations en capital		50	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		71 217	
	TOTAL VI	**96 543**	**47 440**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-39 863	-27 257
Participations des salariés aux résultats	**VII**		
Impôts sur les bénéfices	**VIII**	**24**	**14**
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**2 339 551**	**2 324 812**
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**2 461 469**	**2 304 514**
	EXCEDENT OU DEFICIT	-121 917	20 298

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
	TOTAL	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
	TOTAL	

ANNEXE

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'objet social est décrit ainsi dans les statuts:

Cette association a pour but d'assurer, des actions de formations initiale, continue et supérieure, de promouvoir des actions de recherche et d'expérimentation pour des professionnels oeuvrant dans les champs du travail social, médico-social et de l'éducation spécialisée.

Nature et périmètre des activités poursuivies:

La nature des activités réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi:

- Préparation aux diplômes d'état de Moniteur Educateur, d'Educateur spécialisé et de cadres du secteur social (CAFERUIS) en formation initiale, formation continue, apprentissage et VAE. Ces activités se sont exercées dans nos locaux à Arras et à Avion
- Actions de perfectionnement en direction des salariés : Groupes d'analyse de la pratique, formations de tuteurs de stage, Accompagnement à l'écriture de projet d'établissement. Ces actions se sont déroulées en intra dans les établissements : APEI de Lens, Unités territoriales du Douaisis,Locaux du Plan de réussite Educatif d'Achicourt, de l'ALEFPA à Lille, de l'EPDSAE de l'Avesnois, de l'APAJH du Cateau Cambrésis
- Préformation aux métiers du social cette activité s'est déroulée dans nos locaux à Arras

Description des moyens mis en oeuvre (gouvernance, locaux, investissements principaux, effectifs)

Les principaux moyens mis en oeuvre par l'entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants:

Pour gérer les activités, l'association dispose de locaux sur deux sites:

- centre principal de formation à ARRAS, rue Frédéric Degeorges

- centre de formation annexe à AVION

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 833 480 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -121 917 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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

Faits caractéristiques

L'association a changé de logiciel comptable à compter du 1er janvier 2024, et intégre à présent ses factures sur la plateforme INEXWEB.

L'association s'est vu notifiée la baisse de la subvention de la région au titre de l'année 2024 en fin d'année, baisse de 169K€.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Continuité d'exploitation :

Sur l'exercice 2024, la baisse significative de la subvention régionale de 169 K€ n'a pas permis à l'association de retrouvé un résultat bénéficiaire.

Les fonds propres au 31 décembre 2024 de l'association s'élèvent à -294 K€ ce qui traduit toujours une fragilité financière de l'association. Face à cette situation l'association a mis en œuvre un plan de réduction de charges. Afin de réduire les charges fixes, la structure a décidé de déménager ses locaux d'Arras en 2025 année de fin du bail

A ce jour, le prévisionnel de trésorerie 2025 intégrant ces mesures permet d'assurer le principe de continuité d'exploitation de l'association.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels 1 à 3 ans,
- Agencements et aménagements 8 à 15 ans,
- Matériel et outillage 3 à 10 ans,
- Matériel de transport 5 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 à 10 ans.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 70 253 euros.

Cette provision correspond uniquement à un litige prud'hommal, le montant de la provision pour litige qui apparaissait dans les comptes 31/12/2023 a été reprise en intégralité au compte de résultat 2024.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.38%
- taux de rotation retenu 1%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 79 243 euros.

Emprunts

Au cours de l'exercice, l'entité a souscrit un emprunt d'un montant de 54 000 euros sur 5 ans dans le cadre de l'acquisition de nouveaux véhicules.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2024 est de 51 590 euros.

Contributions volontaires en nature

Absence de valorisation du bénévolat associatif jugé non significatif.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Information requise par l'article R. 123-198-9° du code de commerce.

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat pour l'exercice 2024 s'élève à 17 257 euros.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations en avantage en nature des troise plus haut cadres dirigeants bénévoles et salariés, visé l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006, n'est pas communiqué. En effetn compte tenu de l'organisation et la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

Etat des immobilisations

CADRE A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		13 453		
	TOTAL	**13 453**		
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
Installations :	- Générales, agencements et aménagements constructions	326 823		
	- Techniques, matériel et outillage	2 527		1 634
	- Générales, agencements et aménagements divers	18 457		
Matériel :	- De transport	28 780		53 060
	- De bureau et informatique, mobilier	218 926		19 513
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	TOTAL	**595 514**		**74 208**
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations	200		
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		225		675
	TOTAL	**425**		**675**
	TOTAL GENERAL	**609 391**		**74 883**

CADRE B		Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Révaluation légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 692	11 760	
	TOTAL		**1 692**	**11 760**	
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
	- Gales, agencts et aménagt. const.		2 603	324 220	
Installations :	- Techniques, matériel et outillage			4 161	
	- Gales, agencts et aménagt. divers			18 457	
	- De transport		12 150	69 691	
Matériel :	- De bureau et informatique, mobilier		29 185	209 254	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	TOTAL		**43 938**	**625 783**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations			200	
	- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				900	
	TOTAL			**1 100**	
	TOTAL GENERAL		**45 631**	**638 643**	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 305	788	1 692	7 400
TOTAL	**8 305**	**788**	**1 692**	**7 400**
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	247 538	17 291	2 603	262 226
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 527	468		2 995
Installations générales, agencements et aménagements divers	15 045	1 367		16 411
Matériel de transport	28 780	6 875	12 150	23 505
Matériel de bureau et informatique, mobilier	201 460	14 380	29 135	186 705
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**495 351**	**40 380**	**43 888**	**491 842**
TOTAL GENERAL	**503 656**	**41 167**	**45 581**	**499 243**

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							

DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	900		900
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	19 140	19 140	
Clients, usagers et comptes rattachés	564 345	564 345	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	5 074	5 074	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	798	798	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	34 197	34 197	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	29 263	29 263	
Charges constatées d'avance	10 334	10 334	
TOTAL	**664 051**	**663 151**	**900**

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	- A 1 an max. à l'origine	170 400	170 400		
	- A plus d'1 an à l'origine	51 759	10 096	41 663	
Emprunts et dettes financières diverses					
Fournisseurs et comptes rattachés		173 138	173 138		
Dettes des legs ou donations					
Personnel et comptes rattachés		123 920	123 920		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux		174 491	174 491		
Impôts sur les bénéfices		111	111		
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et assimilés		12 300	12 300		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes		185 620	185 620		
Produits constatés d'avance		86 270	86 270		
	TOTAL	**978 009**	**936 346**	**41 663**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	857 704				857 704
Report à nouveau	-1 091 449	20 298			-1 071 151
Excédent ou déficit de l'exercice	20 298				-121 917
Situation nette	**-213 447**	**20 298**			**-335 364**
Dotations consomptibles					
Subventions d'investissement	49 104		15 818	23 583	41 340
Provisions règlementées					
TOTAL	**-164 343**	**20 298**	**15 818**	**23 583**	**-294 025**

Commentaire

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
SUBVENTION REGION 2017		2 658	510	2 148
SUBVENTION REGION MOBILIER		630	421	209
SUBVENTION EQUIPEMENT 2020		2 612	903	1 709
SUBVENTION EQUIPEMENT 2021		8 757	4 531	4 226
SUBVENTION EQUIPEMENT 2022		34 447	17 218	17 229
SUBVENTION EQUIPEMENT 2023		15 818		15 818
TOTAL		**64 922**	**23 583**	**41 339**

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
	TOTAL I					
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour risques	- litiges					
	- amendes et pénalités					
	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres	42 086	70 253	42 086		70 253
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges		116 406		37 163		79 243
	TOTAL II	**158 492**	**70 253**	**79 249**		**149 496**
Provisions pour dépréciations						
Immobilisations	- incorporelles					
	- corporelles					
	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients		10 345				10 345
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
	Total III	**10 345**				**10 345**
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	**168 836**	**70 253**	**79 249**		**159 841**

Dont dotations et reprises :	- d'exploitation			79 249	
	- financières				
	- exceptionnelles		70 253		

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	15	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	8	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	23	

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	169	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 063	22 710
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	163 300	179 914
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	**194 532**	**202 624**

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés	307 530	146 109
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	300	1 410
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	**307 830**	**147 519**

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	86 270	73 124
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL	**86 270**	**73 124**

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	10 334	8 430
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**10 334**	**8 430**

Commentaire

In Extenso

IN EXTENSO DUNKERQUE LES BAINS
36, bis avenue des Bains - BP 73171
59140 Dunkerque

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés