

## AFRAT

314 chemin du Manoir

38880 AUTRANS

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2024

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

345 rue Lavoisier 38330 Montbonnot-Saint-Martin

Tél. 04 76 41 31 48 - Fax:04 76 41 03 32 - [www.cofidest-dauphine.com](http://www.cofidest-dauphine.com)

---

SAS au capital de 82 400€ - 399448075 RCS Grenoble - SIRET 399 448 075 00032

NAF 6920Z - N°Intracommunautaire FR29399448075

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables - Région de Lyon

Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale Dauphiné-Savoie

AFRAT

314 chemin du Manoir

38880 AUTRANS

## SOMMAIRE

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 12
- <i>Détail bilan</i>	13 à 17
- <i>Détail Compte de résultat</i>	18 à 24
- <i>Liasse 2065</i>	25 et 26
- <i>Liasses 2050 à 2059-E</i>	27 à 46

**COFIDEST DAUPHINE**

345 rue Lavoisier

38330 MONTBONNOT-ST-MARTIN

04 76 41 31 48

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

AFRAT  
314 chemin du Manoir  
38880 AUTRANS

pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	2 710 128 Eur os
- Chiffre d'affaires HT,	783 148 Eur os
- Résultat net comptable,	6 653 Eur os

Fait à MONTBONNOT-ST-MARTIN  
Le 22/04/2025

Bruno LEGRAND  
Expert-comptable

*Bruno LEGRAND*

✓ Certified by  yousign

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	29 874	25 469	4 405	9 439	5 034-	53. 33-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	165 175	36 845	128 330	132 640	4 310-	3. 25-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	28 962		28 962	28 962		
	Constructions	2 772 136	2 497 623	274 513	339 316	64 803-	19. 10-
	Installations techniques Matériel et outillage	333 315	314 777	18 538	25 105	6 567-	26. 16-
	Autres immobilisations corporelles	358 809	345 938	12 871	19 928	7 057-	35. 41-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 719		2 719	2 719		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières				430	430-	100. 00-
	Total I	3 690 990	3 220 653	470 337	558 539	88 201-	15. 79-
	Comptes de liaison						
	Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	6 500		6 500	8 800	2 300-	26. 14-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 000		3 000	3 500	500-	14. 29-
Comptes de Régularisation	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	228 770	329	228 442	293 430	64 988-	22. 15-
	Autres créances	1 713 680		1 713 680	1 311 302	402 378	30. 69
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	263 647		263 647	557 502	293 855-	52. 71-
	Charges constatées d'avance (3)	24 522		24 522	13 910	10 612	76. 29
	Total III	2 240 119	329	2 239 791	2 188 444	51 347	2. 35
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 931 109	3 220 981	2 710 128	2 746 983	36 854-	1. 34-

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	31 580		44 549		12 969-	29. 11-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	6 653		12 969-		19 623	151. 30
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	21 998		25 433		3 436-	13. 51-
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
Total I		60 231		57 013		3 218	5. 64
Comptes de liaison							
Total II							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	359 323		499 386		140 063-	28. 05-
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			3 909		3 909-	100. 00-
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 117		178 689		17 428	9. 75
	Dettes fiscales et sociales	98 617		153 911		55 294-	35. 93-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	695		84 264		83 569-	99. 17-
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 995 146		1 769 810		225 336	12. 73
	Total IV	2 649 898		2 689 970		40 072-	1. 49-
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 710 128		2 746 983		36 854-	1. 34-

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	783	148	1 259	900	476 752-	37. 84-
Production stockée						
Production immobilisée	16	310	62	054	45 744-	73. 72-
Subventions d'exploitation	1 159	499	704	147	455 352	64. 67
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		132	71	657	71 525-	99. 82-
Collectes						
Cotisations		343	1	653	1 310-	79. 25-
Autres produits	14	350		959	13 391	NS
Total I	1 973	782	2 100	370	126 588-	6. 03-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)		500		408	92	22. 68
Achats de matières premières et autres approvisionnements	60	125	168	871	108 746-	64. 40-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		2 300		2 493-	4 793	192. 25
Autres achats et charges externes	1 094	376	1 007	388	86 988	8. 63
Impôts, taxes et versements assimilés	69	854	68	236	1 618	2. 37
Salaires et traitements	437	260	557	219	119 959-	21. 53-
Charges sociales	162	415	202	116	39 701-	19. 64-
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		107 343		104 396	2 947	2. 82
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions				164	164-	100. 00-
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		3 502		610	2 893	474. 52
Total II	1 937	675	2 106	913	169 238-	8. 03-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	36	106	6	544-	42 650	651. 78
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		709		208	501	240. 35
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		709		208	501	240. 35
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		8 213		10 022	1 809-	18. 05-
Différences négatives de change		25		0	25	NS
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		8 238		10 022	1 784-	17. 80-
2. Résultat financier (V-VI)		7 529-		9 813-	2 285	23. 28
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		28 578		16 357-	44 935	274. 71
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 436		3 436		
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		3 436		3 436		
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		360		48	312	650. 00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		25 000			25 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		25 360		48	25 312	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		21 925-		3 388	25 312-	747. 22-
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		1 977 926		2 104 014	126 087-	5. 99-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		1 971 273		2 116 983	145 710-	6. 88-
Solde intermédiaire		6 653		12 969-	19 623	151. 30
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		6 653		12 969-	19 623	151. 30

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 710 128.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 973 781.71 Euros et dégageant un excédent de 6 653.19 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Réorganisation de l'activité avec l'arrêt du Manoir en cours d'exercice.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

L'association est soumise à l'impôt sur les sociétés.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	223 030		11 101
TOTAL			
Terrains	28 962		
Constructions sur sol propre	2 017 524		
Installations générales agencements aménagements des constructions	759 077		8 471
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	422 428		
Installations générales agencements aménagements divers	118 580		
Matériel de transport	24 490		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	368 561		
TOTAL	3 739 622		8 471
Autres participations	2 719		
Prêts, autres immobilisations financières	430		
TOTAL	3 149		
TOTAL GENERAL	3 965 801		19 571

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		39 082	195 049	
Terrains			28 962	
Constructions sur sol propre		12 936	2 004 589	
Installations générales agencements aménagements constr.			767 547	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		89 113	333 314	
Installations générales agencements aménagements divers		5 980	112 600	
Matériel de transport		12 736	11 754	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		134 107	234 455	
TOTAL		254 871	3 493 221	
Autres participations			2 719	
Prêts, autres immobilisations financières		430		
TOTAL		430	2 719	
TOTAL GENERAL		294 383	3 690 989	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		80 951	20 445	39 082	62 314
Constructions sur sol propre		1 940 929	4 949	12 936	1 932 942
Installations générales agencements aménagements constr.		496 356	68 325		564 681
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		397 323	6 567	89 113	314 777
Installations générales agencements aménagements divers		110 598	1 996	5 980	106 614
Matériel de transport		24 490		12 736	11 754
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		356 616	5 061	134 107	227 570
TOTAL		3 326 312	86 898	254 871	3 158 338
TOTAL GENERAL		3 407 263	107 343	293 953	3 220 653
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	20 445				
Constructions sur sol propre	4 949				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	68 325				
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 567				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 996				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 061				
TOTAL	86 898				
TOTAL GENERAL	107 343				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	329				329
TOTAL	329				329
TOTAL GENERAL	329				329

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	329	329	
Autres créances clients	228 442	228 442	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	136	136	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 670	4 670	
Divers état et autres collectivités publiques	1 706 158	1 706 158	
Débiteurs divers	2 716	2 716	
Charges constatées d'avance	24 522	24 522	
TOTAL	1 966 972	1 966 972	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	23 153	23 153		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	336 170	127 338	179 640	29 192
Fournisseurs et comptes rattachés	196 117	196 117		
Personnel et comptes rattachés	36 582	36 582		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 150	48 150		
Taxe sur la valeur ajoutée	7 373	7 373		
Autres impôts taxes et assimilés	6 512	6 512		
Autres dettes	695	695		
Produits constatés d'avance	1 995 146	1 995 146		
TOTAL	2 649 898	2 441 065	179 640	29 192
Emprunts remboursés en cours d'exercice	125 552			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	De 10 à 30 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	De 5 à 15 ans
Matériels de formation	Linéaire	De 1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	De 5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	De 1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	De 5 à 15 ans

**Evaluation des matières et marchandises**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	57 418
Autres créances	1 706 294
Total	1 763 712

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 234
Dettes fiscales et sociales	61 260
Total	177 494

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24 522
Total	24 522
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 995 146
Total	1 995 146

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Rémunération des dirigeants**

Il est décidé de ne pas communiquer cette information qui pourrait revêtir un caractère individuel.

**Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	9
Total	14

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

- Caution simple au profit du Crédit Agricole Sud Rhône Alpes à hauteur de 100 000 €
- Garantie hypothécaire au profit du Crédit Agricole Sud Rhône Alpes à hauteur de 91 353 €
- Garantie hypothécaire au profit du Crédit Agricole Sud Rhône Alpes à hauteur de 60 667 €
- Garantie hypothécaire au profit du Crédit Agricole Sud Rhône Alpes à hauteur de 67 196 €

**Prêts garantis par l'Etat :**

Ces prêts bénéficient de la garantie de l'Etat telle que prévue par l'arrêté du 23 mars 2020 accordant la garantie de l'Etat aux établissements de crédit et sociétés de financement en application de l'article 6 de la loi n°2020-289 du 23 mars 2020 de finances rectificative pour 2020. Le mécanisme de cette garantie et sa mise en jeu sont définies par les dispositions de l'arrêté du 23 mars 2020. Ils sont garantis à hauteur de 90%.

Capital restant dû au 31/12/2024 = 117 K€

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**Engagements financiers**Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	4 560
55 à 59 ans	6 à 10 ans	12 769
45 à 54 ans	11 à 20 ans	11 099
35 à 44 ans	21 à 30 ans	3 217
moins de 35 ans	plus de 30 ans	423
Engagement total		32 068

Hypothèses de calculs retenues

Le montant de cette indemnité , non comptabilisée au 31 décembre 2024, est de 32 068 €.

Les hypothèses retenues pour réaliser ce calcul sont les suivantes :

- taux d'actualisation financière : 3,38 %
- taux de charges sociales : 40 %
- âge de départ à la retraite : 67 ans
- taux d'évolution salarial annuel : 1 %

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
			31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%	
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES			4	405	9	439	5	034-	53. 33-
20500000	Concess. & droits sim. brev.		29	874	68	956	39	082-	56. 68-
28050000	Concessions et droits similair		25	469-	59	517-	34	048	57. 21
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			128	330	132	640	4	310-	3. 25-
20800000	AUTRES IMMO INCORPORELS		165	175	154	074	11	101	7. 20
28080000	AMORT AUTRES IMMOS INCORPS		36	845-	21	434-	15	411-	71. 90-
TERRAINS			28	962	28	962			
21100000	TERRAINS NUS		28	962	28	962			
CONSTRUCTIONS			274	513	339	316	64	803-	19. 10-
21310000	ENSEMBLE IMMOBI		2	004 589	2	017 524	12	936-	0. 64-
21350000	INSTAL GENE AGENCEMENT CONSTRU		767	547	759	077	8	471	1. 12
28131000	AMORTISSEMENT BATIMENT		1	932 942-	1	940 929-	7	987	0. 41
28135000	AMORT IMMO CORP		564	681-	496	356-	68	325-	13. 77-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS			18	538	25	105	6	567-	26. 16-
21540000	MATERIEL ET OUTILLAGE		69	989	90	691	20	702-	22. 83-
21541000	MATERIEL DE CUISINE		80	477	141	096	60	619-	42. 96-
21550000	LINGERIE		17	763	22	877	5	114-	22. 35-
21570000	AGENCEMENT AMENAGEMENT		165	086	167	764	2	678-	1. 60-
28154000	AMORTISSEMENT OUTILLAGE ET MAT		69	161-	88	941-	19	779	22. 24
28154100	MATERIEL RESTAURATION		75	862-	133	900-	58	037	43. 34
28155000	AMORTISSEMENT LINGERIE		17	758-	22	795-	5	037	22. 10
28157000	AMORT AGENCEMENT		151	996-	151	688-	307-		0. 20-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			12	871	19	928	7	057-	35. 41-
21810000	AMENAGEMENT CUISINE-RESTAURATI		21	093	27	073	5	980-	22. 09-
21810010	REABILITATION CUISINE		91	507	91	507			
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT VEHICULE		11	754	24	490	12	736-	52. 00-
21830000	MAT DE BUREAU & INFORMATIQUE		103	151	144	839	41	688-	28. 78-
21830010	MAT DE FORMATION		54	756	146	451	91	696-	62. 61-
21840000	MOBILIER		76	548	77	271	723-		0. 94-
28181000	AMORT AMENGT CUISINE		18	243-	22	227-	3	984	17. 92
28181001	AMORT CUISINE REHABILITEE		88	371-	88	371-			
28182000	AMORTISSEMENT MATERIEL TRANSPO		11	754-	24	490-	12	736	52. 00
28183000	AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU		100	181-	139	490-	39	309	28. 18
28183001	AMORT MATERIEL DE FORMATION		52	447-	142	861-	90	414	63. 29
28184000	AMORT MOBILIER		74	941-	74	264-	677-		0. 91-
AUTRES PARTICIPATIONS			2	719	2	719			
26110000	Actions		2	719	2	719			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES					430		430-		100. 00-
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS				430		430-		100. 00-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			470	337	558	539	88	201-	15. 79-
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS			6	500	8	800	2	300-	26. 14-
32210000	Combustibles		2	000	2	400	400-		16. 67-
32220000	Produits d'entretien		3	000	4	500	1	500-	33. 33-
32250000	Fournitures de bureau		1	500	1	900	400-		21. 05-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
MARCHANDISES	3 000		3 500		500-	14. 29-
37000000 Stock de marchandises	3 000		3 500		500-	14. 29-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	228 442		293 430		64 988-	22. 15-
41100000 CLIENTS	171 024		234 911		63 887-	27. 20-
41600000 Clients douteux ou litigieux	329		329			
41810000 Clients factures à établir	57 418		58 518		1 100-	1. 88-
49100000 Prov/dépr. comptes clients	329-		329-			
AUTRES CREANCES	1 713 680		1 311 302		402 378	30. 69
40100000 FOURNISSEURS	2 673		215		2 458	NS
40960000 FSSEURS EMBALLAGES A RENDRE	43		43			
42100110 SALAIRES NETS NOVEMBRE			27		27-	100. 00-
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	136		3 450		3 314-	96. 05-
44101140 RRA - GARDIEN DE REFUGE			14 400		14 400-	100. 00-
44101170 RPACA GARDIEN DE REFUGE			7 820		7 820-	100. 00-
44101180 FNADT GARDIENS REFUGE			6 500		6 500-	100. 00-
44105010 DPT ISERE CONVENTION ARMENIE	29 900		29 000		900	3. 10
44105020 FONJEP - ARMENIE	5 000		32 500		27 500-	84. 62-
44106100 AFD - ARMENIE	510 000				510 000	
44108002 REGION PACA - PALESTINE AFD3			25 000		25 000-	100. 00-
44108006 DEPARTEMENT 38-PALESTINE AFD3			4 000		4 000-	100. 00-
44108010 REGION AURA - ARMENIE	24 000				24 000	
44108022 MAIRIE THOARD-BANI NAIM	14 000		66 500		52 500-	78. 95-
44150001 EUROPE LEADER			19 017		19 017-	100. 00-
44160100 FNADT RESEAU ALPIN	28 500				28 500	
44160200 RAURA RESEAU ALPIN	18 000				18 000	
44162000 ERASMUS TRANSITION ECOLOGIQUE			12 646		12 646-	100. 00-
44164000 MULTIPAYS AFD	900 000		900 000			
44167000 MULTIPAYS - REGION PACA	15 000		15 000			
44168000 DEFINOV	134 258		167 822		33 564-	20. 00-
44169000 REGION PACA - ARMENIE	25 000				25 000	
44170000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	2 500				2 500	
44566000 TVA DEDUCT SUR OPER. SOUMISES			197		197-	100. 00-
44566200 TVA RATTACHEE MIXTE			4 290		4 290-	100. 00-
44567000 CREDIT DE TVA	4 670				4 670	
44586000 TAXE SUR CA /FACT NON PARVENUE			2 875		2 875-	100. 00-
DISPONIBILITES	263 647		557 502		293 855-	52. 71-
51200000 CREDIT AGRICOLE 1	8 091				8 091	
51230000 CREDIT AGRICOLE 2			135		135-	100. 00-
51250000 CREDIT AGRICOLE 3	42 394		526 369		483 975-	91. 95-
51260000 CREDIT AGRICOLE 4	212 900		6 866		206 034	NS
51270000 CREDIT AGRICOLE 5	2		23 940		23 938-	99. 99-
53000000 CAISSE ARMENIE	18		68		49-	72. 84-
53010000 CAISSE PALESTINE AFD	45		45			
53030000 CAISSE AFRAT	149		31		118	383. 98
53040000 CAISSE SENEGAL AFD	24		24			
53060000 CAISSE BURKINA FASO AFD	25		25			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	24 522		13 910		10 612	76. 29
48600000 Charges constatées d'avance	24 522		13 910		10 612	76. 29



## DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	31	580	44	549	12 969-	29. 11-
11000000 Report Nouveau (SC)	31	580	44	549	12 969-	29. 11-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6	653	12	969-	19 623	151. 30
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	21	998	25	433	3 436-	13. 51-
13110000 SUBV EQUIP ETAT/REGION/DPT	34	355	34	355		
13911000 Amortiss Subv. d"quip. Etat	12	358-	8	922-	3 436-	38. 51-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	60	231	57	013	3 218	5. 64
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	359	323	499	386	140 063-	28. 05-
16400002 EMPRUNT CA 169000€	91	353	102	449	11 096-	10. 83-
16400003 EMPRUNT CA 164000€	60	667	75	026	14 360-	19. 14-
16400007 EMPRUNT CA 200 000	67	196	96	090	28 894-	30. 07-
16400008 EMPRUNT CA 200000 PGE	67	156	117	201	50 045-	42. 70-
16400009 EMPRUNT CA 35000 TRESO PGE	20	505	29	217	8 712-	29. 82-
16400010 EMPRUNT CA 50000 TRESO PGE	29	293	41	739	12 446-	29. 82-
51130000 EFFETS A L'ENCAISSEMENT	23	153			23 153	
51200000 CREDIT AGRICOLE 1			36	704	36 704-	100. 00-
58100000 AFFECTATION VIRTS GROUPES			960		960-	100. 00-
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			3	909	3 909-	100. 00-
41910000 Clts avances acpts reçus/com.			3	909	3 909-	100. 00-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	196	117	178	689	17 428	9. 75
40100000 FOURNISSEURS	79	883	160	774	80 892-	50. 31-
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	116	234	17	915	98 319	548. 82
DETTES FISCALES ET SOCIALES	98	617	153	911	55 294-	35. 93-
42100120 SALAIRES NETS DECEMBRE			36	006	36 006-	100. 00-
42820000 Dettes prov/congés payés	36	582	38	088	1 506-	3. 95-
43110000 MSA	16	501	28	007	11 506-	41. 08-
43120000 CFE-CAISSE FRANCAIS A L'ETRANG			398		398-	100. 00-
43700000 AGRICA	11	042	9	175	1 867	20. 35
43710000 APGIS	1	654	1	829	175-	9. 56-
43820000 Charges sociales sur congés .	16	129	14	287	1 842	12. 89
43862000 TAXE SUR SALAIRE	2	824	25		2 799	NS
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	786		1	391	605-	43. 49-
44551000 TVA à décaisser			6	714	6 714-	100. 00-
44571100 TVA COLLECTEE 20			60		60-	100. 00-
44571200 TVA COLLECTEE 10			688		688-	100. 00-
44580000 TVA A REGULARISER	7	373	13	820	6 447-	46. 65-
44820000 CHARGES FISCALES SUR CONGES A	2	378	2	607	229-	8. 80-
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	3	187	815		2 372	291. 10
44861000 CHARGES A PAYER - PARITARISME	160				160	
AUTRES DETTES	695		84	264	83 569-	99. 17-
41100000 CLIENTS	695		39	863	39 168-	98. 26-
41980000 AVOIRS A ETABLIR			44	401	44 401-	100. 00-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1	995 146	1	769 810	225 336	12. 73
48700000 Produits constatés d'avance	1	995 146	1	769 810	225 336	12. 73

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024  12	Exercice N-1 31/12/2023  12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DETTES	2 649 898	2 689 970	40 072-	1.49-
TOTAL GENERAL	2 710 128	2 746 983	36 854-	1.34-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	783	148	1 259	900	476 752-	37. 84-
70110000 HEBERGEMENTS		480			480	
70110010 JOURNEES EXO			3 271		3 271-	100. 00-
70110020 GROUPES FAMILIAUX EXO			809		809-	100. 00-
70110027 GROUPES FAMILIAUX TVA 10	5 690		69 465		63 774-	91. 81-
70110029 GROUPES FAMILIAUX TVA 20	448		2 026		1 577-	77. 87-
70110030 GROUPES SPORTIFS EXO	940		7 965		7 025-	88. 20-
70110037 GROUPES SPORTIFS TVA 10	5 827		74 844		69 016-	92. 21-
70110039 GROUPES SPORTIFS TVA 20	2 720		2 588		132	5. 12
70110047 SEMINAIRES TVA 10			65 693		65 693-	100. 00-
70110049 SEMINAIRES TVA 20			1 702		1 702-	100. 00-
70110050 LOC GITE DE FRANCE MANOIR EXO	76 768				76 768	
70110060 GROUPES ADULTES FORMATION EXO			6 675		6 675-	100. 00-
70110067 GROUPES ADULTES FORMAT.TVA 10			11 698		11 698-	100. 00-
70110069 GROUPES ADULTES FORM.TVA 20			428		428-	100. 00-
70110090 REPAS DU PERSONNEL EXO	1 324		267		1 057	396. 62
70110091 VENTE A EMPORTER	5 547				5 547	
70110100 STAGIAIRES AFRAT EXO	13 591		11 355		2 236	19. 69
70110107 STAGIAIRES AFRAT TVA 10	8		94		85-	91. 26-
70110110 CLASSES COLONIES EXO			188 134		188 134-	100. 00-
70110117 CLASSES COLONIES TVA 10			1 218		1 218-	100. 00-
70120029 LOC SALLE GROUPE FAM20	83		2 317		2 233-	96. 40-
70120039 LOC SALLE GROUPE SPO20			3 183		3 183-	100. 00-
70120049 LOC SALLE SEMINAIRE 20	120		3 567		3 447-	96. 64-
70120069 LOC SALLE GROUPE ADULT20			167		167-	100. 00-
70120110 LOCATION DE SALLE			600		600-	100. 00-
70120119 LOC SALLE COLONIE 20			83		83-	100. 00-
70140009 BOISSONS ALCOOLISEES TVA 20			1 868		1 868-	100. 00-
70150000 PRODUITS DIVERS EXO	75		75			
70150110 PDT DIVERS COLONIES EXO	667		14 477		13 810-	95. 39-
70611100 SKI EXO RRA	55 907		52 106		3 801	7. 29
70611200 SKI EXO INDIVIDUEL			7 920		7 920-	100. 00-
70612100 ESCALADE EXO CREPS	24 980		25 799		819-	3. 17-
70613100 AMM EXO RRA	90 971		70 594		20 377	28. 87
70613200 AMM EXO POLE EMPLOI	5 384		1 837		3 547	193. 09
70613400 AMM EXO INDIVIDUEL	4 915		4 042		873	21. 60
70622000 AVANT PAYS SAVOY. (SMAPS) EXO	7 100				7 100	
70626100 CREA VIRTUELLE RRA	47 191		79 222		32 031-	40. 43-
70626200 CREA EXO POLE EMPLOI	26 323		82 912		56 589-	68. 25-
70627300 RRA-PERSEVERANCE	43 015		25 670		17 345	67. 57
70627600 POLE EMPLOI ANIMATEUR TOURISME	14 977		43 033		28 055-	65. 20-
70628000 POLE EMPLOI CUISINIER SMLV			96 055		96 055-	100. 00-
70642400 HACCP EXO INDIVIDUEL	725		1 050		325-	30. 95-
70642600 HACCP EXO DIVERS			350		350-	100. 00-
70643600 FORMATION SPECIFIQUE EXO DIVER	24 190		15 660		8 530	54. 47
70650100 FRANCE TRAVAIL PRESTA	10 891				10 891	
70651100 CUISINIER CERTIFIANT EXO RRA	48 339		55 588		7 249-	13. 04-
70651200 CUISINIER CERTIFIANT EXO PE			4 924		4 924-	100. 00-
70651300 CUISINIER CERTIFIANT EXO TRANS	34 787		22 436		12 351	55. 05
70651400 CUISINIER CERTIFIANT EXO INDIV	10 610		4 444		6 167	138. 77
70651700 CUISINIER CERTIFIANT EXO CPF			5 139		5 139-	100. 00-
70653400 BASE DE LA CUISINE EXO DIVERS	15 600		1 880		13 720	729. 68
70653410 BASE DE LA CUISINE EXO POLE EM			4 581		4 581-	100. 00-
70653420 BASE DE CUISINE EXO CPF	27 193		7 901		19 292	244. 16
70653500 BASE DE CUISINE EXO INDIVIDUEL	6 536		15 304		8 768-	57. 29-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
70653600 AGENT DE RESTAURATION EXO PE	115	580	75	163	40 417	53. 77
70653700 AGENT DE RESTAURATION EXO AFPA	1	453	1	613	161-	9. 96-
70672400 MEAE MOYEN ORIENT			500-		500	100. 00
70678600 ACIET			1 000		1 000-	100. 00-
70679000 RRA PASSEPORT COMPETENCES MONT	20	652	44	507	23 855-	53. 60-
70679100 OFFICE FRANCAIS BIODIVERSITE	31	541	35	107	3 565-	10. 16-
PRODUCTION IMMOBILISEE	16	310	62	054	45 744-	73. 72-
72100000 PRODUCTION IMMOS INCORP.	9	251	43	402	34 151-	78. 69-
72200000 PRODUCTION IMMOS CORP.	7	059	18	651	11 593-	62. 15-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1	159 499	704	147	455 352	64. 67
74105020 FONJEP - ARMENIE	25	000	62	500	37 500-	60. 00-
74110900 FNADT GARDIEN REFUGE			13 000		13 000-	100. 00-
74111100 RRA GARDIEN DE REFUGE			18 000		18 000-	100. 00-
74111500 RPACA GARDIEN DE REFUGE	467-		15 640		16 107-	102. 99-
74111600 FFCAM GARDIEN DE REFUGE	5	000	5 000			
74120200 SNGRGE GARDIEN DE REFUGE	2	000	2 000			
74121100 ARMENIE VILLE DE VIENNE	5	000	5 000			
74121200 ARMENIE VILLE DE GRENOBLE	18	400	16 000		2 400	15. 00
74121300 ARMENIE GRAND LYON	8	000	8 000			
74121500 BURKINA FASO AFD			65 000		65 000-	100. 00-
74132100 PALESTINE COHESION UE			1 035-		1 035	100. 00
74141200 DPT ISERE PRODUITS LOCAUX	30	000	30 000			
74150001 EUROPE LEADER			1 189-		1 189	100. 00
74150100 DPT ISERE CONVENTION ARMENIE	25	500	20 000		5 500	27. 50
74160010 EDF-PASSEPORT COMPETENCES MONT	2	500	2 500			
74160100 FNADT RESEAU ALPIN	34	366			34 366	
74161118 MAIRIE THOARD-PALESTINE AFD3			6 530		6 530-	100. 00-
74161122 MAIRIE THOARD-BANI NAIM	53	500			53 500	
74161123 REGION AURA - ARMENIE	30	000			30 000	
74161124 ARMENIE - REGION PACA	25	000			25 000	
74162000 ERASMUS TRANSITION ECOLOGIQUE	30	000	45 000		15 000-	33. 33-
74164000 AFD MULTI-PAYS	589	500	360 500		229 000	63. 52
74167000 PALESTINE - REGION PACA	15	000	15 000			
74168000 DEFINOV	62	867	16 700		46 167	276. 45
74169000 AFD - SENTIER ARMENIE	198	333			198 333	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	132		71 657		71 525-	99. 82-
78174000 REPRISE PROV CLIENTS DOUTEUX			1 416		1 416-	100. 00-
79100000 TRANSFERT DE CHARGE			67 618		67 618-	100. 00-
79100020 ASSURANCE PERTE D EXPLOITATION			75		75-	100. 00-
79100040 INDEMNITES JOURNALIERES			0-		0	100. 00
79100060 TAXES SEJOUR EXO	132		1 795		1 663-	92. 65-
79100070 MACHINE A CAFE			518		518-	100. 00-
79100080 PHOTOCOPIES			235		235-	100. 00-
COTISATIONS	343		1 653		1 310-	79. 25-
75600020 ADHESION GROUPE FAMILIAUX EXO	300		144		156	108. 33
75600030 ADHESION GROUPE SPORTIF EXO	43		722		679-	94. 04-
75600040 ADHESIONS SEMINAIRES EXO			256		256-	100. 00-
75600110 ADHESIONS COLONIES EXO			531		531-	100. 00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
AUTRES PRODUITS	14	350	959		13 391	NS
75800000 PDTS DIVERS DE GEST. COURANTE	14	350	959		13 391	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 973	782	2 100	370	126 588-	6. 03-
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	500		408		92	22. 68
60370000 VARIATIONS STOCKS MARCHANDISES	500		408		92	22. 68
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	60	125	168	871	108 746-	64. 40-
60210100 VIANDE & CHARCUTERIE	6	212	20	693	14 481-	69. 98-
60210200 POISSON		962	5	568	4 607-	82. 73-
60210300 SURGELES		114	14	043	13 929-	99. 19-
60210400 PRIMEURS	5	779	22	205	16 425-	73. 97-
60210500 EPICERIE	6	866	26	837	19 971-	74. 42-
60210600 BOULANGERIE		394	5	402	5 007-	92. 70-
60210700 PRODUITS LAITIERS	3	217	25	502	22 285-	87. 39-
60211000 BOISSONS		445	10	286	9 840-	95. 67-
60220900 CHAUFFAGE	32	916	26	780	6 136	22. 91
60221100 GAZ			4	684	4 684-	100. 00-
60221500 CARBURANT VEHICULES	1	528	2	183	655-	29. 99-
60222000 PRODUITS D'ENTRETIENS	2	130	4	689	2 559-	54. 57-
60920000 R.R.R. / APPROVISIONNEMENTS		439-			439-	
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	2	300	2	493-	4 793	192. 25
60320000 VARIATIONS STOCKS AUTRES APPRO	2	300	2	493-	4 793	192. 25
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 094	376	1 007	388	86 988	8. 63
60510000 PETIT MAT CUISINE & SALLE	2	586	1	174	1 412	120. 28
60520000 AUTRE MAT DE FORMATION		167	3	282	3 115-	94. 91-
60550000 MATERIEL ATELIER		71		195	124-	63. 55-
60560000 MATERIEL MANOIR	1	296		493	803	162. 67
60611000 EDF	11	616	19	537	7 920-	40. 54-
60612000 EAU	3	260	1	816	1 444	79. 49
60632000 FNITURES CUISINE ENTRET SALLE	2	152	8	703	6 552-	75. 28-
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1	176	1	201	25-	2. 10-
60680000 AUTRES MAT & FOURN.		227		702	475-	67. 70-
61320000 LOCATION SALLE	9	194	26	911	17 716-	65. 83-
61353000 LOC.CREDIT BAIL COPIEUR KONICA	8	093	7	423	670	9. 02
61353100 LOC MACHINE AFFRANCHISSEMENT		821			821	
61353110 LOCATION VEHICULE	1	315	3	936	2 621-	66. 59-
61354000 LOC.MATERIEL DIVERS	1	180	1	449	269-	18. 54-
61521000 ENTRETIEN CHAMBRES		380			380	
61521100 ENTRETIEN SALLES & PARTIE COMM		730		635	94	14. 83
61521200 ENTRETIEN CUISINES	4	243	1	621	2 622	161. 78
61521300 ENTRETIEN EXTERIEURS				66	66-	100. 00-
61550000 ENTRETIEN VEHICULES		990		459	531	115. 60
61561100 BLANCHISSERIE	6	800	2	026	4 774	235. 64
61562100 CHAUDIERE	3	205	2	566	638	24. 88
61562300 ALARME INCENDIE	3	016	3	714	698-	18. 79-
61562400 DERATISATION		549		516	33	6. 40
61562500 DENNEIGEMENT		652		650	2	0. 31
61564100 ENTRETIEN OTIS		591	1	028	437-	42. 50-
61565100 INFORMATIQUE + HESTIA	11	304	14	034	2 730-	19. 45-
61565200 PHOTOCOPIEUR		636	2	187	1 551-	70. 92-
61566000 MAINTENANCE DIVERSES	1	588			1 588	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
61610000 ASSURANCES	3 828		7 550		3 722-	49. 30-
61611000 ASSURANCES LOCATIONS	1 010		1 019		9-	0. 91-
61630000 ASSURANCES VEHICULES	1 457		1 247		210	16. 88
61710000 CONTROLES SANITAIRES	870		1 480		610-	41. 22-
62101000 PRESTA DEMARCHE QUALITE AFRAT	2 729		1 525		1 204	78. 92
62111000 PRESTA SKI	38 335		31 534		6 802	21. 57
62112000 PRESTA ESCALADE	14 578		12 496		2 082	16. 66
62113000 PRESTA AMM	33 005		43 483		10 478-	24. 10-
62121000 PRESTA GARDIEN DE REFUGE	2 676		23 481		20 805-	88. 61-
62126100 PRESTA CREA VIRTUELLE	26 875		39 160		12 285-	31. 37-
62126200 PRESTA CREA AFC	8 319		26 606		18 288-	68. 73-
62127000 PRESTA INFORMATIQUE			649		649-	100. 00-
62130000 PRESTA ANIMATEUR LOISIR	1 425		14 905		13 480-	90. 44-
62131000 PRESTA CUISINIER CERTIFIANT	26 343		37 874		11 531-	30. 45-
62132000 PRESTA ISERE ATTRACTIVITE	1 253				1 253	
62137000 PRESTA CUISINIER SMLV			29 549		29 549-	100. 00-
62138000 PRESTA CUISINIER BASES DE CUIS	10 553		6 495		4 058	62. 48
62139000 PRESTA AGENT DE RESTAURATION	36 407		25 954		10 453	40. 28
62151000 PRESTA ARMENIE IRAPA	10 824		34 543		23 718-	68. 66-
62152000 PRESTA BURKINA FASO AFD	6 311		66 440		60 130-	90. 50-
62153000 PRESTA SENTIERS D'ARMENIE	103 118				103 118	
62161100 PRESTA PALESTINE AFD3	24 485		50 606-		75 091	148. 38
62161300 PRESTA PALESTINE THOARD	26 525				26 525	
62161400 PRESTA MEAE MOYEN ORIENT			5 939		5 939-	100. 00-
62161500 PRESTA MULTIPAYS	439 199		312 999		126 200	40. 32
62171000 PRESTA PARC NATIONAUX	16 328		18 860		2 533-	13. 43-
62178900 PRESTA TEAMM	7 442		20 169		12 727-	63. 10-
62179000 PRESTA SMAPS	4 950		175		4 775	NS
62179200 PRESTA PCM	9 726		13 666		3 941-	28. 83-
62179300 PRESTA PERSEVERANCE	12 707		12 470		237	1. 90
62179400 PRESTA DEFINOV	10 895				10 895	
62181000 PRESTA MANOIR	6 018		20 320		14 303-	70. 39-
62191000 PRESTA DIVERS	7 780		11 322		3 542-	31. 28-
62260000 HONORAIRES COMM.AUX COMPTES	7 416		6 180		1 236	20. 00
62260020 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	12 464		11 747		717	6. 10
62260022 HONORAIRES AVOCAT	3 240		4 500		1 260-	28. 00-
62260023 HONORAIRES SOCIAL	6 121		3 256		2 865	87. 99
62260030 HONO EXPERT COMPT ATTESTATION	890		570		320	56. 14
62262000 HONORAIRES DIVERS	1 200				1 200	
62281000 COMMISSIONS GITE DE FRANCE	5 978				5 978	
62310000 ANNONCES-INSERTIONS-PROMO	894		714		180	25. 21
62410000 FRAIS DE PORT SUR ACHATS IMMO			249		249-	100. 00-
62502000 DEPLACMT DEVELOPPM.COMMERCIAL			453		453-	100. 00-
62510000 DEPLACMT ET FRAIS	3 369		1 257		2 112	168. 07
62511000 DEPLACMT SKI	4 196		105		4 091	NS
62512000 DEPLACMT ESCALADE	330		73		257	349. 93
62513000 DEPLACMT AMM	4 522		1 179		3 343	283. 45
62520000 DEPLACMT FRAIS INTERET GENERA	32				32	
62521000 DEPLACEMENT	176		4 915		4 739-	96. 42-
62526000 DEPLACMT CREA	74				74	
62526200 DEPLACMT CREA AFC	479		2 236		1 758-	78. 59-
62530000 DEPLACMT ET FRAIS DEVELOPPMENT	65		297		232-	78. 14-
62531000 DEPLACMT CUISINIER CERTIFIANT	513		616		103-	16. 72-
62537000 DEPLACMT CUISINIER SMLV	12		3 575		3 563-	99. 66-
62538000 DEPLACMT BASES DE LA CUISINE	775		292		483	165. 80

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
62539000	DEPLACMT AGENT DE RESTAURATION	2	122	3	772	1 650-	43. 75-
62551000	DEPLACMT ARMENIE IRAPA	5	034	36	820	31 786-	86. 33-
62553000	DEPLACMT SENTIERS D'ARMENIE	24	331			24 331	
62561110	DEPLACMT PALESTINE AFD 3			6	898	6 898-	100. 00-
62561400	DEPLACMT MEAE MOYEN ORIENT			7	283	7 283-	100. 00-
62561500	DEPLACMT MULTIPAYS	7	445	4	393	3 052	69. 48
62571000	DEPLACMT PARC NATIONAUX		175		397	221-	55. 77-
62573000	DEPLACMT ISERE TOUR.PROD.LOCAU				180	180-	100. 00-
62575000	DEPLACMT ISERE TOUR.ACCUEIL VE				22	22-	100. 00-
62578900	DEPLACMT TEAMM	5	378	1	593	3 785	237. 66
62579000	DEPLACMT SMAPS				120	120-	100. 00-
62579200	DEPLACMT PCM		541	1	385	844-	60. 94-
62579300	DEPLACMT PERSEVERANCE		383	2	874	2 491-	86. 67-
62579400	DEPLACMT DEFINOV		94			94	
62581000	DEPLACMT MANOIR		651		202	449	222. 85
62591000	DEPLACMT DIVERS		841		306	535	174. 71
62600000	FRAIS POSTAUX		393		546	153-	28. 05-
62610000	TELEPHONE & INTERNET	11	600	10	932	668	6. 11
62620000	INTERNET	2	651	3	043	392-	12. 89-
62700000	FRAIS BANCAIRES CA1	2	678	3	090	413-	13. 36-
62700002	FRAIS BANCAIRES CA2-PALEST.AFD		226		400	175-	43. 64-
62700004	FRAIS BANCAIRES CA3 - MTN		337		237	101	42. 49
62700005	FRAIS BANCAIRES CA4-AFRIQUE		29		182	153-	84. 33-
62700007	FRAIS BANCAIRES CA2-SENT. ARME		975			975	
62710000	COMMISSIONS SUR TITRES RESTAUR		483		883	400-	45. 32-
62810000	COTISATIONS	1	457	1	988	531-	26. 71-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		69	854	68	236	1 618	2. 37
63110000	TAXE SUR SALAIRES	10	542	19	498	8 956-	45. 93-
63112000	TAXE SUR CP		229-		449	678-	151. 05-
63330000	PARTIC EMPLOY FORMATION PROFES	16	140	12	565	3 576	28. 46
63511000	CET - CFE & CVAE	2	446	2	709	263-	9. 71-
63512000	TAXE FONCIERE	3	677	3	580	97	2. 71
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX		804	2	431	1 627-	66. 93-
63520000	TVA NON RECUPERABLE	36	474	27	004	9 470	35. 07
SALAIRES ET TRAITEMENTS		437	260	557	219	119 959-	21. 53-
64110000	SALAIRES BRUTS	396	160	546	228	150 068-	27. 47-
64120000	CONGES PAYES	1	506-	6	562	8 068-	122. 95-
64140000	INDEMNITES TRANSPORT		27		245	217-	88. 90-
64140100	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	3	005			3 005	
64150000	INDEMNITES LICENCIEMENTS	39	574	4	184	35 390	845. 93
CHARGES SOCIALES		162	415	202	116	39 701-	19. 64-
64510000	CHARGES SOCIALES MSA	134	348	168	786	34 439-	20. 40-
64520000	CHARGES SOCIALES CFE		231	3	949	3 718-	94. 15-
64521000	CHARGES SOCIALES GUSO				543	543-	100. 00-
64530000	GROUPE AGRICA	7	302	9	185	1 883-	20. 51-
64540000	MUTUELLE MMA APGIS	1	704	2	198	494-	22. 47-
64550000	CHARGES SOCIALES S/CP	1	842	2	938	1 096-	37. 30-
64580000	INDEMNITE PREAVIS CSP	7	162			7 162	
64581000	CONTRIBUTION PARITARISME		160			160	
64710000	ANCV CHEQUES VACANCES	3	392	2	448	944	38. 56
64720000	TICKETS RESTO	6	149	8	971	2 822-	31. 46-
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE		125		46	79	171. 53



DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
64810000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL			3 052		3 052-	100. 00-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	107 343		104 396		2 947	2. 82
68111000 DOT.AMORT.IMMOB.INCORP.	20 445		15 003		5 442	36. 27
68112000 DOT.AMORT.IMMOB.CORP.	86 898		89 393		2 495-	2. 79-
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT			164		164-	100. 00-
68174000 DAP DEP CREANCE			164		164-	100. 00-
AUTRES CHARGES	3 502		610		2 893	474. 52
65440000 PERTES S/CREANCES IRRECOURVABL	3 340				3 340	
65800000 CHARGES DIVERSES	162		610		447-	73. 37-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 937 675		2 106 913		169 238-	8. 03-
RESULTAT D'EXPLOITATION	36 106		6 544-		42 650	651. 78
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	709		208		501	240. 35
76800000 AUTRES PDTs FINANCIERS	709		208		501	240. 35
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	709		208		501	240. 35
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	8 213		10 022		1 809-	18. 05-
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	8 213		9 949		1 736-	17. 45-
66160000 INTER.BANC ET OPER.DE FINANC.			73		73-	100. 00-
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	25		0		25	NS
66600000 PERTES DE CHANGE	25		0		25	NS
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	8 238		10 022		1 784-	17. 80-
RESULTAT FINANCIER	7 529-		9 813-		2 285	23. 28
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	28 578		16 357-		44 935	274. 71
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 436		3 436			
77700000 QUOTE PART AMORTIES SUBV.INVES	3 436		3 436			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 436		3 436			
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	360		48		312	650. 00
67110000 PENALITES DE RETARD	360		48		312	650. 00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	25 000				25 000	
67880000 CHARGES EXCEPTIONN. DIVERSES	25 000				25 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 360		48		25 312	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 925-		3 388		25 312-	747. 22-
TOTAL PRODUITS	1 977 926		2 104 014		126 087-	5. 99-
TOTAL DES CHARGES	1 971 273		2 116 983		145 710-	6. 88-

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
SOLDE INTERMEDIAIRE	6 653	12 969-	19 623	151. 30
EXCEDENTS OU DEFICITS	6 653	12 969-	19 623	151. 30

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le		01012024		et clos le		31122024		Régime simplifié d'imposition			
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe								Régime réel normal		x	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre											
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case											
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE											
Désignation de la société:						Adresse du siège social:					
AFRAT						314 chemin du Manoir					
SIRET		7 7 9 4 7 8 3 0 4 0 0 0 1 6				38880 AUTRANS					
Adresse du principal établissement:						Ancienne adresse en cas de changement:					
REGIME FISCAL DES GROUPES											
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)											
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante											
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:											
						SIRET					
B ACTIVITE											
Activités exercées						Si vous avez changé d'activité, cochez la case					
C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)											
1 Résultat fiscal											
Bénéfice imposable au taux normal						0		Déficit			
Bénéfice imposable à 15%		0		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %							
2 Plus-values											
PV à long terme imposables à 15%						PV à long terme imposables à 19%					
Autres PV imposables à 19%						PV à long terme imposables à 0%				PV exonérées (art. 238 quindecies)	
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations											
Entreprises nouvelles, art 44 sexies				Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A				Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies			
Reprise d'entreprise en difficulté art 44 septies				Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies				Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies			
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies				Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A				Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies			
Société d'investissement immobilier cotée				Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies				Autres dispositifs			
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)						Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %					
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W											
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)											
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt											
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.											
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)											
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%											
F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)											
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%											
H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE											
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI		x		NON		Si oui, indication du logiciel utilisé		CEGID	
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liassés fiscaux sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.											
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:						Nom et adresse du conseil:					
COFIDEST DAUPHINE 345 rue Lavoisier  38330 MONTBONNOT-ST-MARTIN						Tél: 04 76 41 31 48					
OGA/OMGA		Viseur conventionné		(Cocher la case correspondante)		Identité du déclarant:					
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:						Date:		Lieu AUTRANS			
						Qualité et nom du signataire:					
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné						Signature					
Examen de conformité fiscale (ECF)											

<b>IMPOT SUR LES SOCIETES</b>	<b>N° 2065 bis</b> <b>2024</b>
<b>ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065</b>	

I	REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES
---	--

Montant global brut des distributions (1)		payées par la société elle-même	a		payées par un établissement chargé du service des titres	b	
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)						c	
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées						d	
Montant des distributions						e	
autres que celles visées en (a),						f	
(b), (c) et (d) ci-dessus (3)						g	
						h	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)						i	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI						j	
Montant des revenus répartis (5)						Total (a à h)	

J	REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES
---	--

[illegible]

K	DIVERS
---	--------

* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)	
---	--

* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

L	CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION
---	---

REMUNERATIONS
---------------

Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)			
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)			
<b>MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À</b>	<b>0 %</b>	<b>15 %</b>	<b>19 %</b>
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

M	CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS
---	--

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032  
Dossier N° 00AFRT en Euros. Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Désignation de l'entreprise : AFRAT

Néant ☐ \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG		
	Report à nouveau	DH	31 580	44 549
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	6 653	(12 969)
	Subventions d'investissement	DJ	21 998	25 433
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	60 231	57 013
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	359 323	499 386
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		3 909
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	196 117	178 689
	Dettes fiscales et sociales	DY	98 617	153 911
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	695	84 264
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 995 146	1 769 810
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	2 649 898	2 689 970
	Ecarts de conversion passif *	ED		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	2 710 128	2 746 983
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 440 909	2 353 439
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		316 312

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : AFRAT										Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N							Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC					
	Production vendue <div>biens*</div> <div>services*</div>	FD	114 289	FE		FF	114 289	474 565			
		FG	636 055	FH	32 805	FI	668 859	785 335			
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	750 343	FK	32 805	FL	783 148	1 259 900			
	Production stockée*					FM					
	Production immobilisée*					FN	16 310	62 054			
	Subventions d'exploitation					FO	1 159 499	704 147			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	132	71 657			
	Autres produits (1) (11)					FQ	14 693	2 613			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 973 782	2 100 370		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS				
	Variation de stock (marchandises)*						FT	500	408		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	60 125	168 871		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	2 300	(2 493)		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1 094 376	1 007 388		
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	69 854	68 236		
	Salaires et traitements*						FY	437 260	557 219		
	Charges sociales (10)						FZ	162 415	202 116		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. <div></div>	- dotations aux amortissements*		dont fonds de commerce	HS		GA	107 343	104 396	
			- dotations aux provisions				GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC		164	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD			
	Autres charges (12)						GE	3 502	610		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 937 675	2 106 913		
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	36 106	(6 544)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	709	208		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM				
	Différences positives de change						GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO				
	Total des produits financiers (V)						GP	709	208		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	8 213	10 022		
	Différences négatives de change						GS	25	0		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT				
	Total des charges financières (VI)						GU	8 238	10 022		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(7 529)	(9 813)			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	28 578	(16 357)			

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : AFRAT										Néant <input type="checkbox"/> *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	3 436	3 436	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	3 436	3 436	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	360	48	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	25 000		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	25 360	48	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(21 925)	3 388	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1 977 926	2 104 014	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 971 273	2 116 983	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	6 653	(12 969)	
RENOVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG			
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *							HP			
			- Crédit bail immobilier							HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
		Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquiés D)								RD			
		(9)	Dont transferts de charges								A1	132	70 241
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)								A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		obligatoires		A9						
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		dont cotisations Madelin		A7						
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)									Exercice N			
										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Pénalités									360			
	Projet Palestine 2021/2022									25 000			
QP subvention amortie										3 436			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N			
										Charges antérieures	Produits antérieurs		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



Désignation de l'entreprise : AFRAT

Néant

\*

CADRE A		IMMOBILISATIONS					Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
							1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.	TOTAL I					CZ		D8		D9		
	TOTAL II						KD		223 030		KE	KF
CORPORELLES	Terrains					KG	28 962	KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	[ Dont Composants	L9		KJ	2 017 524	KK		KL		
		Sur sol d'autrui	[ Dont Composants	M1		KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *			[ Dont Composants	M2		KP	759 077	KQ	8 471	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels			[ Dont Composants	M3		KS	422 428	KT		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *			KV	118 580	KW		KX			
		Matériel de transport *			KY	24 490	KZ		LA			
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	368 561	LC		LD			
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes					LK		LL		LM		
	TOTAL III					LN	3 739 622	LO		LP	8 471	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
		Autres participations					8U	2 719	8V		8W	
		Autres titres immobilisés					1P		1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières					1T	430	1U		1V			
TOTAL IV					LQ	3 149	LR		LS			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					0G	3 965 801	0H		0J	19 571		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions			Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		4		
INCORP.	TOTAL I		IN		C0		D0		D7			
	TOTAL II		IO		LV	39 082	LW	195 049	1X			
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY	28 962	LZ			
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA	12 936	MB	2 004 589	MC			
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF			
		Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH	767 547	MI			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	89 113	MK	333 314	ML			
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM	5 980	MN	112 600	MO			
		Matériel de transport	IV		MP	12 736	MQ	11 754	MR			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	134 107	MT	234 455	MU			
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX			
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB			
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF			
	TOTAL III		IY		NG	254 871	NH	3 493 221	NI			
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		0U		M7		0W			
	Autres participations		I0		0X		0Y	2 719	0Z			
	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D			
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	430	2F		2G			
	TOTAL IV		I3		NJ	430	NK	2 719	2H			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		14		0K	294 383	0L	3 690 989	0M				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Exercice N, clos le : 3 1 1 2 2 0 2 4

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : AFRAT

Néant ☒ \*

CADRE A		Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)]
		Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
				Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
		1	2			5	6
1	Concessions, brevets et droits similaires						
2	Fonds commercial						
3	Terrains						
4	Constructions						
5	Installations techniques mat. et out. industriels						
6	Autres immobilisations corporelles						
7	Immobilisations en cours						
8	Participations						
9	Autres titres immobilisés						
10	TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées, cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :  
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;  
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n°2051) à la ligne «Provisions réglementées».

**CADRE B**  
**DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE

2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE

-	
=	

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : AFRAT

Néant ☐ \*

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)\*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	80 951	PF	20 445	PG	39 082	PH	62 314
TOTAL I		RK	80 951	RM	20 445	RN	39 082	RO	62 314
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	1 940 929	PN	4 949	PO	12 936	PQ	1 932 942
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	496 356	PW	68 325	PX		PY	564 681
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	397 323	QA	6 567	QB	89 113	QC	314 777
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	110 598	QE	1 996	QF	5 980	QG	106 614
	Matériel de transport	QH	24 490	QI		QJ	12 736	QK	11 754
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	356 616	QM	5 061	QN	134 107	QO	227 570
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	3 326 312	QV	86 898	QW	254 871	QX	3 158 338
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)		QN	3 407 263	QP	107 343	QQ	293 953	QR	3 220 653

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS					REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais d'établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6		
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV		
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1		
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD		
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6		
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4		
	Inst.gales.agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2		
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales.agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7		
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3		
	Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1		
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8		
Frais d'acquisition de titres de participations		NL							NM						NO	
TOTAL III																
Total général (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV		
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY				Total général non ventilé (NW - NY)		NZ		

## CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : AFRAT									
									Néant <input type="checkbox"/> *
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	<b>TOTAL I</b>	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	<b>TOTAL II</b>	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D
		- corporelles	6E		6F		6G		6H
		- titres mis en équivalence	O2		O3		O4		O5
		- titres de participation	9U		9V		9W		9X
		- autres immobilisations financières(1)*	O6		O7		O8		O9
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	329	6U		6V		6W	329
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	<b>TOTAL III</b>	7B	329	TY		TZ		UA	329
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	329	UB		UC		UD	329
Dont dotations et reprises		- d'exploitation		UE		UF			
		- financières		UG		UH			
		- exceptionnelles		UJ		UK			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.								10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.									
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.									

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Désignation de l'entreprise : AFRAT										Néant <input type="checkbox"/>		*	
CADRE A			ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				UL			UM			UN		
	Prêts (1) (2)				UP			UR			US		
	Autres immobilisations financières				UT			UV			UW		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				VA	329		329					
	Autres créances clients				UX	228 442		228 442					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée * UO )				ZI								
	Personnel et comptes rattachés				UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				UZ	136		136					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée			VB	4 670		4 670					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN								
		Divers			VP	1 706 158		1 706 158					
	Groupe et associés (2)				VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)				VR	2 716		2 716					
	Charges constatées d'avance				VS	24 522		24 522					
	TOTAUX				VT	1 966 972		VU	1 966 972		VV		
RENVOS	(1)	- Prêts accordés en cours d'exercice			VD								
		des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				VF							
CADRE B			ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4		
Emprunts obligataires convertibles (1)			7Y										
Autres emprunts obligataires (1)			7Z										
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	23 153		23 153							
	à plus de 1 an à l'origine		VH	336 170		127 338		179 640		29 192			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A										
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	196 117		196 117							
Personnel et comptes rattachés			8C	36 582		36 582							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	48 150		48 150							
Etat et autres	Impôts sur les bénéfices		8E										
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	7 373		7 373							
collectivités publiques	Obligations cautionnées		VX										
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	6 512		6 512							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J										
Groupe et associés (2)			VI										
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	695		695							
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *			ZZ										
Produits constatés d'avance			8L	1 995 146		1 995 146							
TOTAUX			VY	2 649 898		VZ	2 441 065		179 640		29 192		
RENVOS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ			(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	125 552		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : AFRAT										Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : 3   1   1   2   2   0   2   4							
I. RÉINTEGRATIONS										BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE									
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés										WA	6 653							
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)			WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles			WE	WB										
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)			WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprise à l'IS)			WG	XE										
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			RA	( Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)			RB											
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)			WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)			XX	XW	360									
	Amendes et pénalités			WJ	360			XZ											
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*										XY								
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)										I7									
Quote-part		Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.			WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI			L7	K7									
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme			- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12.8 % pour les entreprises à l'IR)						I8									
				- imposées au taux de 0 %						ZN									
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *			- Plus-values nettes à court terme						WN									
			- Plus-values soumises au régime des fusions						WO										
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)										XR									
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *			Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW	WQ										
						Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8											
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y1									
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage										Y3									
										WR	7 013								
TOTAL I																			
II. DÉDUCTIONS										PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE									
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E *										WS									
Prov. et charges à payer non déduc., antér. taxées et réinté. ds les résultats comptables de l'exerc. (cf. tableau 2058-B, cadre III)										WT									
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme			- imposées au taux de 15 % (12.8 % pour les entreprises soumises à l'IR)						WV									
				- imposées aux taux de 0 % (8% pour les exercices ouverts avant le 01 01 2007)						WH									
				- imposées aux taux de 19 %						WP									
				- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW									
				- imputées sur les déficits antérieurs						XB									
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %									I6									
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*									WZ									
Régime des sociétés mères et des filiales *			(Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participations						2A		XA								
Produit net des actions et parts d'intérêts :											ZX								
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)										ZY									
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.										XD								
	Majoration d'amortissement *										XF								
	Abattement sur le bénéfice et exonérations	Entreprises nouvelles (reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)		K9	Entreprises nouvelles 44 sexies		L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)		L5									
					Sociétés d'investissements immobiliers cotées (art. 208C)		K3	Zone de restructuration de la défense (art.44 terdecies)		PA									
		Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies A)		OV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)		1F	Z. franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)		XC									
Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)		PP	Zone de développement prioritaire (art. 44 Septdecies)		PB	Z. de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)		PC											
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)										XS									
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (EXT 2)			Dont déduction exceptionnelle (art.39 decies)		X9	Créance dégagee par le report en arrière du déficit		ZI		XG									
Déduction des produits affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage										Y2									
TOTAL II										XH									
III. RÉSULTAT FISCAL																			
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables			bénéfice (I moins II)			XI	7 013												
			déficit (II moins I)							XJ									
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*						ZL													
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*										XL	7 013								
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)						XN	0			XO									

Désignation de l'entreprise : AFRAT				Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			K4	521 093	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)			K4bis		
Nombre d'opérations sur l'exercice			K4ter		
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)			K5	7 013	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)			K6	514 080	
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)			YJ		
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)			YK	514 080	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice			ZT	55 088	
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
(à détailler, sur feuillet séparé)			Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI *			ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *					
			8X	8Y	
			8Z	9A	
			9B	9C	
Provisions pour dépréciation *					
			9D	9E	
			9F	9G	
			9H	9J	
Charges à payer					
			9K	9L	
			9M	9N	
			9P	9R	
			9S	9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)			YN	YO	
à reporter au tableau 2058-A :			↓ ligne WI		↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)				
Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.  
\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

# EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

Cegid Quadra



Désignation de l'entreprise : AFRAT Néant

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I - Immobilisations *	1					
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7	CF ETAT ANNEXE	294 383	293 953		430
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées \*

Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-values taxables à 19 % (1)
⑦		⑧	⑨	⑩			⑪
				19 %	15 % ou 12.8 %	0 %	
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7	430					
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑨)						
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑩)			(A)	(B)		(C)	
CADRE C : autres plus-value taxable à 19 % ⑪)				(ventilation par taux)			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032  
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Néant ☒

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

**EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT**

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission  
(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : AFRAT

Néant ☒ \*

① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ① ou 12.8 % ② .

Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) ① \*

Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ① \*

## I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12.8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12.8 %	Solde des moins-values à 12.8 %
①		②	③	④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

## II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS \*

Origine		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6
		À 19 % ou 15 %	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 % ou 19 %		
①		②	③	④	⑤	⑥
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)\*

Désignation de l'entreprise : AFRAT				Néant <input checked="" type="checkbox"/> *		
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)		1				
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice		2				
TOTAL (lignes 1 et 2)		3				
Prélèvements opérés	- donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4				
	- ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5				
TOTAL (lignes 4 et 5)		6				
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7				
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice		
①	②	donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	⑤		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

16

Désignation de l'entreprise : AFRAT					Néant <input type="checkbox"/> *				
Exercice ouvert le : 01/01/2024			et clos le : 31/12/2024		Durée en nombre de mois		1	2	
DECLARATION DES EFFECTIFS									
Effectif moyen du personnel * :							YP	14	
dont apprentis							YF		
dont handicapés							YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale							RL		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE									
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE									
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises							OA	783 148	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées							OK		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante							OL		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges							OT		
TOTAL 1							OX	783 148	
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée									
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)							OH	14 693	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation							OE	16 310	
Subventions d'exploitation reçues							OF	1 159 499	
Variation positive des stocks							OD		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée							OI	132	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation							XT		
TOTAL 2							OM	1 190 634	
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)									
Achats							ON	82 676	
Variation négative des stocks							OQ	2 800	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances							OR	1 051 221	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois							OS		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée							OZ		
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)							OW	3 502	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée							OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois							O9		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante							OY		
TOTAL 3							OJ	1 140 200	
IV- Valeur ajoutée produite									
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)							OG	833 582	
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises									
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).							SA	833 582	
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE									
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE									
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case				EV	x				
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)				GX	783 148	Effectifs au sens de la CVAE *		EY	14
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)						HX			
Période de référence				GY	01/01/2024	GZ	31/12/2024		
Date de cessation						HR			

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

\* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.



**AFRAT**

**Association pour la  
Formation des Ruraux  
aux Activités du  
Tourisme**

**314 chemin du Manoir  
38880 AUTRANS**

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

A l'Assemblée générale de l'association AFRAT,

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

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



## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

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

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

### ***Indépendance***

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

### **Justification des appréciations**

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

Dans le cadre de notre mission, nous avons été conduits à contrôler la comptabilisation des opérations de trésorerie, et les opérations relatives aux subventions octroyées et reçues sur l'exercice. Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées à ce titre dans les comptes de votre association, grâce, à l'examen des procédures mises en place par votre association pour appréhender ces opérations et par l'analyse des contrats et des conventions de subventions signés entre votre association et ses financeurs.

Nous avons également vérifié l'antériorité des subventions en attente d'encaissement. Dans le cadre de notre mission, nous nous sommes assurés de la réalité de ces subventions, et du caractère raisonnable de l'évaluation des montants restant à encaisser sur ces subventions à la clôture de l'exercice. Nos travaux ont essentiellement porté sur l'analyse des contrats et des conventions de subventions signés entre votre association et ses financeurs.

**DV EXPERTS**

*Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes*

---

**LES AVENIÈRES   LA TOUR DU PIN   PONT DE BEAUVOISIN   BOURGOIN   LA VERPILLIÈRE   GENAS   LYON**

SAS AU CAPITAL DE 200 000 € - RCS VIENNE 417 568 771 APE 741 C – INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE LYON



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

### **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

### **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 votre 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Lyon  
Le 3 juin 2025

**DV Experts**  
Commissaire aux Comptes,  
**Gaëlle GEORGES**



## ANNEXE

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	29 874	25 469	4 405	9 439	5 034-	53. 33-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	165 175	36 845	128 330	132 640	4 310-	3. 25-
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	28 962		28 962	28 962		
	Constructions	2 772 136	2 497 623	274 513	339 316	64 803-	19. 10-
	Installations techniques, matériel et outillage	333 315	314 777	18 538	25 105	6 567-	26. 16-
	Autres immobilisations corporelles	358 809	345 938	12 871	19 928	7 057-	35. 41-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 719		2 719	2 719		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts				430	430-	100. 00-
	Autres immobilisations financières						
<b>Total II</b>		<b>3 690 990</b>	<b>3 220 653</b>	<b>470 337</b>	<b>558 539</b>	<b>88 201-</b>	<b>15. 79-</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements	6 500		6 500	8 800	2 300-	26. 14-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 000		3 000	3 500	500-	14. 29-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	228 770	329	228 442	293 430	64 988-	22. 15-
	Autres créances	1 713 680		1 713 680	1 311 302	402 378	30. 69
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	263 647		263 647	557 502	293 855-	52. 71-
	Charges constatées d'avance (3)	24 522		24 522	13 910	10 612	76. 29
	<b>Total III</b>	<b>2 240 119</b>	<b>329</b>	<b>2 239 791</b>	<b>2 188 444</b>	<b>51 347</b>	<b>2. 35</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		<b>5 931 109</b>	<b>3 220 981</b>	<b>2 710 128</b>	<b>2 746 983</b>	<b>36 854-</b>	<b>1. 34-</b>

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	31/12/2023	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	31 580	44 549	12 969-	29. 11-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	6 653	12 969-	19 623	151. 30
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	21 998	25 433	3 436-	13. 51-
	Provisions réglementées				
	Total I	60 231	57 013	3 218	5. 64
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
PROVISIONS	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	336 170	461 722	125 552-	27. 19-
	Concours bancaires courants	23 153	37 664	14 511-	38. 53-
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 909	3 909-	100. 00-
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 117	178 689	17 428	9. 75
	Dettes fiscales et sociales	98 617	153 911	55 294-	35. 93-
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	695	84 264	83 569-	99. 17-
	Produits constatés d'avance (1)	1 995 146	1 769 810	225 336	12. 73
	Total IV	2 649 898	2 689 970	40 072-	1. 49-
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 710 128	2 746 983	36 854-	1. 34-

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 441 066 2 353 439

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	114 289		114 289	474 565	360 277-	75. 92-
Production vendue de services	636 055	32 805	668 859	785 335	116 476-	14. 83-
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>750 343</b>	<b>32 805</b>	<b>783 148</b>	<b>1 259 900</b>	<b>476 752-</b>	<b>37. 84-</b>
Production stockée			16 310	62 054	45 744-	73. 72-
Production immobilisée			1 159 499	704 147	455 352	64. 67
Subventions d'exploitation			132	71 657	71 525-	99. 82-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			14 693	2 613	12 081	462. 38
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 973 782</b>	<b>2 100 370</b>	<b>126 588-</b>	<b>6. 03-</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)			500	408	92	22. 68
Achats de matières premières et autres approvisionnements			60 125	168 871	108 746-	64. 40-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			2 300	2 493-	4 793	192. 25
Autres achats et charges externes *			1 094 376	1 007 388	86 988	8. 63
Impôts, taxes et versements assimilés			69 854	68 236	1 618	2. 37
Salaires et traitements			437 260	557 219	119 959-	21. 53-
Charges sociales			162 415	202 116	39 701-	19. 64-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			107 343	104 396	2 947	2. 82
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				164	164-	100. 00-
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			3 502	610	2 893	474. 52
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>1 937 675</b>	<b>2 106 913</b>	<b>169 238-</b>	<b>8. 03-</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>36 106</b>	<b>6 544-</b>	<b>42 650</b>	<b>651. 78</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	709	208	501	240.35
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>709</b>	<b>208</b>	<b>501</b>	<b>240.35</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	8 213	10 022	1 809-	18.05-
Différences négatives de change	25	0	25	NS
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>8 238</b>	<b>10 022</b>	<b>1 784-</b>	<b>17.80-</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>7 529-</b>	<b>9 813-</b>	<b>2 285</b>	<b>23.28</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>28 578</b>	<b>16 357-</b>	<b>44 935</b>	<b>274.71</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 436	3 436		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	<b>3 436</b>	<b>3 436</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	360	48	312	650.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	25 000		25 000	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	<b>25 360</b>	<b>48</b>	<b>25 312</b>	<b>NS</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>21 925-</b>	<b>3 388</b>	<b>25 312-</b>	<b>747.22-</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 977 926</b>	<b>2 104 014</b>	<b>126 087-</b>	<b>5.99-</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 971 273</b>	<b>2 116 983</b>	<b>145 710-</b>	<b>6.88-</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>6 653</b>	<b>12 969-</b>	<b>19 623</b>	<b>151.30</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 710 128.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 973 781.71 Euros et dégagant un excédent de 6 653.19 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Réorganisation de l'activité avec l'arrêt du Manoir en cours d'exercice.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### DV EXPERTS

Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes  
162 Avenue Jean JAURES  
69 007 LYON  
Tél : 04.81.13.31.85 SIRET : 41756877100097

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

L'association est soumise à l'impôt sur les sociétés.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	223 030		11 101
Terrains	28 962		
Constructions sur sol propre	2 017 524		
Installations générales agencements aménagements des constructions	759 077		8 471
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	422 428		
Installations générales agencements aménagements divers	118 580		
Matériel de transport	24 490		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	368 561		
TOTAL	3 739 623		8 471
Autres participations	2 719		
Prêts, autres immobilisations financières	430		
TOTAL	3 149		
TOTAL GENERAL	3 965 802		19 571

DV EXPERTS  
Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes  
162 Avenue Jean JAURES  
69 007 LYON  
Tél : 04.81.13.31.85 SIRET : 41756877100097



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		39 082	195 049	
Terrains			28 962	
Constructions sur sol propre		12 936	2 004 589	
Installations générales agencements aménagements constr			767 547	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		89 113	333 315	
Installations générales agencements aménagements divers		5 980	112 600	
Matériel de transport		12 736	11 754	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		134 107	234 455	
TOTAL		254 871	3 493 222	
Autres participations			2 719	
Prêts, autres immobilisations financières		430		
TOTAL		430	2 719	
TOTAL GENERAL		294 383	3 690 990	

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		80 951	20 445	39 082	62 314
Constructions sur sol propre		1 940 929	4 949	12 936	1 932 942
Installations générales agencements aménagements constr		496 356	68 325		564 681
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		397 323	6 567	89 113	314 777
Installations générales agencements aménagements divers		110 598	1 996	5 980	106 614
Matériel de transport		24 490		12 736	11 754
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		356 616	5 061	134 107	227 570
TOTAL		3 326 312	86 898	254 871	3 158 338
TOTAL GENERAL		3 407 263	107 343	293 953	3 220 653
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		20 445			
Constructions sur sol propre		4 949			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		68 325			
Instal.techniques matériel outillage indus.		6 567			
Instal.générales agenc.aménag.divers		1 996			
Matériel de bureau informatique mobilier		5 061			
TOTAL		86 898			
TOTAL GENERAL		107 343			

### DV EXPERTS

Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes  
162 Avenue Jean JAURES  
69 007 LYON  
Tél : 04.81.13.31.85 SIRET : 41756877100097

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	329				329
TOTAL	329				329
TOTAL GENERAL	329				329

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	329	329	
Autres créances clients	228 442	228 442	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	136	136	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 670	4 670	
Divers état et autres collectivités publiques	1 706 158	1 706 158	
Débiteurs divers	2 716	2 716	
Charges constatées d'avance	24 522	24 522	
TOTAL	1 966 972	1 966 972	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	23 153	23 153		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	336 170	127 338	179 640	29 192
Fournisseurs et comptes rattachés	196 117	196 117		
Personnel et comptes rattachés	36 582	36 582		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 150	48 150		
Taxe sur la valeur ajoutée	7 373	7 373		
Autres impôts taxes et assimilés	6 512	6 512		
Autres dettes	695	695		
Produits constatés d'avance	1 995 146	1 995 146		
TOTAL	2 649 898	2 441 066	179 640	29 192
Emprunts remboursés en cours d'exercice	125 552			

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

#### DV EXPERTS

Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes  
162 Avenue Jean JAURES  
69 007 LYON  
Tél : 04.81.13.31.85 SIRET : 41756877100097

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	De 10 à 30 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	De 5 à 15 ans
Matériels de formation	Linéaire	De 1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	De 5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	De 1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	De 5 à 15 ans

**Evaluation des matières et marchandises**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	57 418
Autres créances	1 706 294
Total	1 763 712

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 234
Dettes fiscales et sociales	61 260
Total	177 494

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24 522
Total	24 522
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 995 146
Total	1 995 146

**DV EXPERTS**

Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes  
162 Avenue Jean JAURES  
69 007 LYON  
Tél : 04.81.13.31.85 SIRET : 41756877100097

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Rémunération des dirigeants

Il est décidé de ne pas communiquer cette information qui pourrait revêtir un caractère individuel.

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	9
Total	14

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

- Caution simple au profit du Crédit Agricole Sud Rhône Alpes à hauteur de 100 000 €
- Garantie hypothécaire au profit du Crédit Agricole Sud Rhône Alpes à hauteur de 91 353 €
- Garantie hypothécaire au profit du Crédit Agricole Sud Rhône Alpes à hauteur de 60 667 €
- Garantie hypothécaire au profit du Crédit Agricole Sud Rhône Alpes à hauteur de 67 196 €

#### **Prêts garantis par l'Etat :**

Ces prêts bénéficient de la garantie de l'Etat telle que prévue par l'arrêté du 23 mars 2020 accordant la garantie de l'Etat aux établissements de crédit et sociétés de financement en application de l'article 6 de la loi n°2020-289 du 23 mars 2020 de finances rectificative pour 2020. Le mécanisme de cette garantie et sa mise en jeu sont définies par les dispositions de l'arrêté du 23 mars 2020. Ils sont garantis à hauteur de 90%.

Capital restant dû au 31/12/2024 = 117 K€

#### **DV EXPERTS**

Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes  
162 Avenue Jean JAURES  
69 007 LYON  
Tél : 04.81.13.31.85 SIRET : 41756877100097

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	4 560
55 à 59 ans	6 à 10 ans	12 769
45 à 54 ans	11 à 20 ans	11 099
35 à 44 ans	21 à 30 ans	3 217
moins de 35 ans	plus de 30 ans	423
Engagement total		32 068

Hypothèses de calculs retenues

Le montant de cette indemnité , non comptabilisée au 31 décembre 2024, est de 32 068 €.

Les hypothèses retenues pour réaliser ce calcul sont les suivantes :

- taux d'actualisation financière : 3,38 %
- taux de charges sociales : 40 %
- âge de départ à la retraite : 67 ans
- taux d'évolution salarial annuel : 1 %

**DV EXPERTS**

Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes  
162 Avenue Jean JAURES  
69 007 LYON  
Tél : 04.61.13.31.85 SIRET : 41756877100097