

## **PAYS DE BRAY SERVICES**

Association Loi 1901

Siège social : 4 rue de la Prairie  
60650 LA CHAPELLE AUX POTS

SIRET : 453 127 326 00016  
APE : 8810A

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

---

## **CABINET GVA AUDIT et EXPERTISE**

SAS d'EXPERTISE COMPTABLE  
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY  
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43  
E-mail : cabinetgva@vdbassocies.fr  
Capital social de 50.000 €  
RCS Amiens B 334 298 072  
N° TVA : FR73334298072

Aux Adhérents de l'Association PAYS DE BRAY SERVICES,

## **I/ 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 PAYS DE BRAY SERVICES, 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 la Société à la fin de l'exercice.

## **II/ FONDEMENT DE L'OPINION**

### **2.1 – REFERENTIEL 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.

### **2.2 - INDEPENDANCE**

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

### **III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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.

### **IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Adhérents.

### **V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la Société 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 la Société ou de cesser son activité.

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

## **VI/ RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

---

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

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

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 DURY, le 01 octobre 2025

**GVA AUDIT ET EXPERTISE**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

représenté par :

 **François GARNIER**

## **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 la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

## **PAYS DE BRAY SERVICES**

4 RUE DE LA PRAIRIE

60650 LACHAPELLE-AUX-POTS

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 8810A

SIRET : 45312732600016

## Comptes Annuels

**BILAN - ACTIF**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

<b>ACTIF</b>	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	27 400,94	27 400,94		1 502,12
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	261 715,98	118 549,45	143 166,53	82 045,81
Immobilisations corporelles en cours	6 964,34		6 964,34	17 494,43
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	81 500,00		81 500,00	81 500,00
Prêts				
Autres	85 759,55		85 759,55	110 759,56
<b>TOTAL (I)</b>	<b>463 340,81</b>	<b>145 950,39</b>	<b>317 390,42</b>	<b>293 301,92</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	488 369,60	16 334,50	472 035,10	571 090,54
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	487 147,16		487 147,16	458 477,19
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	380 823,50		380 823,50	272 659,74
Charges constatées d'avance	16 519,88		16 519,88	14 584,04
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 372 860,14</b>	<b>16 334,50</b>	<b>1 356 525,64</b>	<b>1 316 811,51</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 836 200,95</b>	<b>162 284,89</b>	<b>1 673 916,06</b>	<b>1 610 113,43</b>



**BILAN - PASSIF**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**PASSIF**

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	59 271,00	59 271,00
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	14 285,70	20 857,14
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	401 948,05	305 200,53
Excédent ou déficit de l'exercice	49 692,98	96 747,52
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>525 197,73</i>	<i>482 076,19</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	49 695,16	
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>574 892,89</b>	<b>482 076,19</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	19 832,73	23 917,85
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>19 832,73</b>	<b>23 917,85</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	37 594,96	49 851,87
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	424 067,39	318 870,12
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	422 290,96	453 185,75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	146 609,13	231 186,31
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	48 628,00	39 708,67
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 079 190,44</b>	<b>1 104 119,39</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 673 916,06</b>	<b>1 610 113,43</b>

**PBS - PAYS DE BRAY SERVICES**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	560 245,05	2 460 240,25
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 491 463,80	373 209,39
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	377 811,84	381 950,54
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2 163,30	2 185,14
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>3 431 683,99</b>	<b>3 217 585,32</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	770 086,20	694 351,26
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	135 787,27	142 931,08
Salaires et traitements	2 022 533,06	1 862 346,14
Charges sociales	384 973,36	355 504,28
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	36 951,70	16 508,22
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	28 595,60	5 771,62
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>3 378 927,19</b>	<b>3 077 412,60</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>52 756,80</b>	<b>140 172,72</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 180,20	199,12
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>4 180,20</b>	<b>199,12</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	488,05	539,44
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>488,05</b>	<b>539,44</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>3 692,15</b>	<b>-340,32</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>56 448,95</b>	<b>139 832,40</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	97 471,86	7 480,08
Sur opérations en capital	2 347,74	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		

**PBS - PAYS DE BRAY SERVICES**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>99 819,60</b>	<b>7 480,08</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	86 742,84	26 647,11
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	19 832,73	23 917,85
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>106 575,57</b>	<b>50 564,96</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-6 755,97</b>	<b>-43 084,88</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>3 535 683,79</b>	<b>3 225 264,52</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>3 485 990,81</b>	<b>3 128 517,00</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>49 692,98</b>	<b>96 747,52</b>



## **Annexes comptables**

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**PRÉSENTATION**

L'objet social de l'entité :

PAYS DE BRAYS SERVICES est une association dont l'activité est le Service à la Personne

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Elle comporte deux types d'activité, sur deux régions différentes :

- Le multi accueil petite enfance "Les Clochettes de Belle Eglise" sur la C.C. du Vexin-thelle, qui accueille des enfants de 0 à 3 ans.
- Le service d'aide à domicile qui se déploie sur l'Oise et la Seine Maritime (C.C. 4 rivières)

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 1 673 916,06 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 49 692,98 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2024.

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode rétrospective.

Depuis le 1er janvier 2024, les produits issus de l'activité de SAD ne sont plus comptabilisés dans les ventes de prestations de services mais dans la catégorie "produits de tiers financeurs", contrairement à l'exercice 2023.

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériel de Bureau et Informat	3 ans

**IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES****Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

**PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

27110000 - Titres immobilisés auprès SCIC MES

### CRÉANCES

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

### PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

## ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	27 401		
	Terrains				
	Constructions				
CORPORELLES		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	66 571		24 331
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	65 745		51 043
		Matériel de bureau & mobilier informatique	49 164		4 862
		Emballages récupérables & divers			
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours		17 494		
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	198 975		80 236
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		81 500		
	Prêts et autres immobilisations financières		110 760		
		<b>TOTAL</b>	192 260		
<b>TOTAL GENERAL</b>			418 635		80 236

  

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>		27 401	
	Terrains				
	Constructions				
CORPORELLES		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers		90 901	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		116 788	
		Mat. bureau, inform., mobilier		54 027	
		Emb. récupérables & divers			
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours		10 530	6 964	
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	10 530	268 680	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			81 500	
	Prêts & autres immob. financières		25 000	85 760	
		<b>TOTAL</b>	25 000	167 260	
<b>TOTAL GENERAL</b>			10 530	25 000	463 341

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés



## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## CADRE A

## SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	25 899	1 502		27 401
<b>TOTAL</b>	<b>25 899</b>	<b>1 502</b>		<b>27 401</b>
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres				
Immobs				
Corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	10 392	8 730		19 122
Matériel de transport	46 453	6 326		52 778
Mat. bureau et informatiq., mob.	42 590	4 059		46 649
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>99 434</b>	<b>19 115</b>		<b>118 549</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>125 333</b>	<b>20 617</b>		<b>145 950</b>

## CADRE B

## VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

## 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 évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

**LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**

27110000 - Titres immobilisés auprès de SCIC MES	81.500,00 €
276aci - Fonds associatifs ALICIAS	15.714,30 €
276lsb - Fonds associatifs LES SENS DU BRAY	52.000,00 €
276rec - Fonds associations LA RECYCLERIE	17.142,84 €

**FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
SCIC MAISON ECONOMIE SOLIDAIRE - 4 rue de la prairie 6	458 300	117 517	17,78	17 330
b. Dans des sociétés étrangères				

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	16 520
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>16 520</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	104 647
Autres créances	167 807
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>272 454</b>

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES**

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	59 271,00				59 271,00
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	20 857,14				14 285,70
Report à nouveau	305 200,53		96 747,52		401 948,05
Excédent ou déficit de l'exercice	96 747,52		49 692,98	96 747,52	49 692,98
Subventions d'investissement					49 695,16
<b>TOTAUX</b>	<b>482 076,19</b>		<b>146 440,50</b>	<b>96 747,52</b>	<b>574 892,89</b>



CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
	Augmentation	Diminution	
Montant nominal :			
Affectées à des biens non renouvelables			
Affectées à des biens renouvelables			
DACIA FX 619 EB	11 000,00		11 000,00
DACIA FE 533 LM	10 000,00		10 000,00
DACIA GB 884 BQ	14 662,76		14 662,76
VOITURETTE ELECTRIQUE LIGIER	15 380,00		15 380,00
TOTAL	51 042,76		51 042,76
Quotes-parts virées au résultat :			
Affectées à des biens non renouvelables			
Affectées à des biens renouvelables			
DACIA FX 619 EB	1 203,89		1 203,89
DACIA FE 533 LM	1 094,44		1 094,44
DACIA GB 884 BQ	40,73		40,73
VOITURETTE ELECTRIQUE LIGIER	8,54		8,54
TOTAL	2 347,60		2 347,60

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics			1 330 453,00		806 591,90	2 137 044,90
Subventions d'exploitation		300 630,00	47 033,00		6 756,00	354 419,00
Subventions d'investissement			52 043,00			52 043,00
		300 630,00	1 429 529,00		813 347,90	2 543 506,90

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	48 628
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>48 628</b>

**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 597
Dettes fiscales et sociales	243 935
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>382 532</b>

**ENGAGEMENTS**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société					95 715	95 715
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>					<b>95 715</b>	<b>95 715</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>					<b>95 715</b>	<b>95 715</b>

**ENGAGEMENTS REÇUS**

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
<b>TOTAL</b>						



**LES EFFECTIFS**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**LES EFFECTIFS**

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Personnel salarié :</b>	<b>114</b>	<b>150</b>
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise	5	
Employés et techniciens	109	138
Ouvriers		12

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits s/exercice antérieur	97 472 €
Reprise s/subv. investissement CD60	2 298 €
Reprise s/subv. investissement CD76	49 €
Charges s/exercice antérieur	86 743 €

## TRANSFERTS DE CHARGES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Transfert de charges d'exploitation	188 €
Subvention C.U.I.	6 174 €
Uniformation	61 077 €
Avenant 43 CD60	126 845 €
Avenant 43 CD76	126 267 €