



## ASSOCIATION

# MAISON DES ASSOCIATIONS DE SAINT JOSEPH

Association régie par la loi 1901

Siège social :  
354 rue Raphaël Babet  
974800 SAINT JOSEPH

N° Siret :

### ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

---

#### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *Sur les Comptes de la Période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 31 décembre 2024*

---

## ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

2

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *Sur les Comptes de la Période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 31 décembre 2024*

A l'Assemblée Générale de l'association **MAISON DES ASSOCIATIONS DE SAINT- JOSEPH (MDA)**,

#### 1 - Opinion sur les comptes annuels

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 **MAISON DES ASSOCIATIONS DE SAINT- JOSEPH (MDA)** 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 **MAISON DES ASSOCIATIONS DE SAINT- JOSEPH (MDA)** à la fin de cet exercice.

#### 2 – 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1 janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

#### 3 – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- **Subventions des organismes financeurs** : En nous appuyant sur les conventions signées entre l'Association MDA de Saint-Joseph et les financeurs, nous nous sommes assurés de la réalité des subventions à recevoir et de la prise en compte de celles-ci en produit au fur et à mesure de la réalisation effective des dépenses éligibles.
- **Contributions volontaires** : Une note de l'annexe expose la valorisation dans les comptes des heures de bénévoles consacrées aux fonctions d'exécution ou d'encadrement et des mises à disposition. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables utilisées et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

#### 4 - Vérifications du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres.

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations 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 documents adressés aux membres de l'association **MAISON DES ASSOCIATIONS DE SAINT-JOSEPH (MDA)** sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

#### 5 - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

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

#### 6 - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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



les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

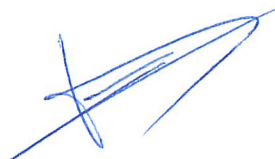
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Sainte Clotilde, le 11 juin 2025

Le Commissaire aux comptes  
**Commissariat et Audit - 3A**



Jean - Pierre GRANET  
*Directeur Général - Associé*

# Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 386	4 983	403	649
	Autres immobilisations corporelles	38 312	21 751	16 561	21 431
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 500		2 500	
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>46 199</b>	<b>26 734</b>	<b>19 464</b>	<b>22 080</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	15 439		15 439	17 978
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	<b>2 464</b>		<b>2 464</b>	<b>2 609</b>
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	2 602	792	1 810	293
	Autres créances	24 355		24 355	36 279
COMPTES DE REGULARISATION	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>71 359</b>		<b>71 359</b>	<b>50 482</b>
	Charges constatées d'avance	491		491	202
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>116 711</b>	<b>792</b>	<b>115 919</b>	<b>107 842</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>162 910</b>	<b>27 526</b>	<b>135 383</b>	<b>129 922</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				2 500	
(3) dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					- autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre					

Commissariat  
Et  
Audit - 3A 31/12/2024

31/12/2023

# Bilan Passif

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	67 252	67 252
	Report à nouveau	17 900	62 953
	Résultat de l'exercice	16 302	(45 053)
	Total des fonds propres	101 454	85 152
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	101 454	85 152
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	Sur subventions de fonctionnement	15 439	17 978
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	15 439	17 978
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	65	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 784	7 019
	Dettes fiscales et sociales	12 292	17 814
	DETTES DIVERSES		
ENGAGEMENTS DONNES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 350	1 959
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	18 490	26 793
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	135 383	129 922
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	16 302,45	(45 053,29)
	(1) Dont à moins d'un an	18 425	26 793
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	ENGAGEMENTS DONNES		





# Compte de Résultat

Commissariat  
Et  
Audit - 3A

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	70 990	65 474
	Productions stockée	(2 539)	(1 476)
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	212 644	190 389
	Dons		3 000
	Cotisations	2 690	2 235
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	13	6
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		460
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>283 798</b>	<b>260 087</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	90	90
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	127 887	180 650
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 346	4 358
	Rémunération du personnel	113 160	103 936
	Charges sociales	14 968	14 405
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 767	5 138
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	2 056	3 355
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>270 274</b>	<b>311 932</b>
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>13 524</b>	<b>(51 845)</b>
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	238	1 443
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>238</b>	<b>1 443</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>		<b>13 762</b>	<b>(50 402)</b>
Produits financiers	Produits exceptionnels	2	448
	Charges exceptionnelles		
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>2</b>	<b>448</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	2 539	5 904
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		1 004
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>286 576</b>	<b>267 883</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>270 274</b>	<b>312 936</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>16 302</b>	<b>(45 053)</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>	<b>193 779</b>	<b>179 634</b>
	Bénévolat	23 279	24 134
	Prestations en nature	170 500	155 500
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>193 779</b>	<b>179 634</b>
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	170 500	155 500
	Personnel bénévole	23 279	24 134

# Annexe comptable

## PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

### Objet social, activités et moyens mis en oeuvre

L'association MAISON DES ASSOCIATIONS DE SAINT JOSEPH a pour objet de :

- Fédérer, soutenir, encourager, accompagner et développer tous efforts et toutes initiatives tendant à diffuser et à développer les activités sociales, culturelles, sportives et citoyennes de l'ensemble de la commune de Saint-Joseph ;
- Promouvoir et développer la vie associative sous toutes ses formes ;
- Assurer la gestion optimum des équipements sportifs et culturels de la commune ainsi que les moyens mis à disposition des associations ;
- Susciter toute réflexion et tout débat tendant à concourir à l'essor de la vie culturelle sociale et sportive à Saint-Joseph mais aussi dans son environnement en général.

Ses actions principales sont :

- Aider, former et accompagner les associations
- Organiser des événements culturels et sportifs avec le partenariat des institutions publiques et du monde associatif

### PREAMBULE

Le bilan présente un total de **135 383** euros.

Le compte de résultat, sous forme de liste, affiche un total **produits** de **286 576** euros et un total **charges** de **270 274** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **16 302** euros.

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

Les informations communiquées font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par le dirigeant.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au 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.

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

Concernant les règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

#### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

#### Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

§ Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

§ Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

#### Stocks et en cours

Néant



## Annexe comptable

### Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES DE L'EXERCICE

#### Mises à disposition

L'association bénéficie des mises à disposition suivantes en provenance de la Commune de Saint-Joseph :

- Un local à titre permanent, situé au 354 rue Raphael Babet, régi par une convention de mise à disposition spécifique.
- La mise à disposition gracieuse et ponctuelle du domaine public communal (places, voies publiques, salles...)
- Les moyens logistiques communaux : animateurs , sonorisation, éclairage, tentes, tables , podium , barrières, chaises ,énergie électrique, eau , extincteurs, lits picot et installations et cablages électriques.

Des aide en nature suivantes, à savoir des prestations de services acquises par la Commune et nécessaires au bon déroulement des actions à

mettre en oeuvre, notamment le Safran en fête :

- prestations de restauration dans la limite maximale de 1 500€ ;
- prestations de communication dans la limite maximale de 7 000€ ;
- prestations de sonorisation dans la limite maximale de 35 000€ ;
- prestations de pose et de contrôle de coffrets électriques dans la limite maximale de 7 000€ ;
- prestations de location de podium dans la limite maximale de 25 000€
- prestations de sécurité-incendie dans la limite maximale de 20 000€ ;
- prestations de sécurité-malveillance dans la limite maximale de 50 000€
- prestations de location de nacelles et grues dans la limite maximale de 19000€ ;
- mise à disposition de foncier dans la limite maximale de 6000€

Au titre de l'exercice 2024, ces aides en nature ont été valorisées par la Mairie et l'association à la somme de 170500 €, comptabilisée au pied du compte de résultat.

#### Contributions volontaires

Les heures de bénévolat consacrées aux fonctions d'exécution ou d'encadrement ont été valorisées dans les comptes à 23278.86 € au titre de l'exercice 2024, sur les différentes actions et réunions de travail MDA, pour un nombre total de 1336.5 heures .

La méthode de calcul retenue a été la suivante pour la valorisation de ces heures :

- pour une fonction d'exécution : smic horaire soit 11,88 €
- pour une fonction d'encadrement : 2 \* smic horaire soit 23,76€
- pour une fonction d'expertise : 3 \* smic horaire soit 35,64€

# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2024	
			Augmentations	Diminutions			
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 386					5 386
	Instal., agencement, aménagement divers	8 964				350	8 614
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	28 235		1 860		396	29 699
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		42 585		1 860		746	43 699
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			2 500			2 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			2 500			2 500
TOTAL		42 585		4 360		746	46 199

# Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 738	246		4 983
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 826	779	350	4 255
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	11 941	5 951	396	17 496
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>20 505</b>	<b>6 975</b>	<b>746</b>	<b>26 734</b>
<b>TOTAL</b>		<b>20 505</b>	<b>6 975</b>	<b>746</b>	<b>26 734</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							



# Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients		792		792
Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		792		792
<b>TOTAL GENERAL</b>		792		792
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		792		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

## Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 500	2 500	
	Clients douteux ou litigieux	792	792	
	Autres créances clients	1 810	1 810	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	41	41	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	317	317	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	23 992	23 992	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	5	5	
	Charges constatées d'avances	491	491	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>29 949</b>	<b>29 949</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 784	4 784		
	Personnel et comptes rattachés	5 937	5 937		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 697	4 697		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 658	1 658		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 350	1 350		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	15 439	15 439		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>33 864</b>	<b>33 864</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	67 252			67 252
Report à nouveau	62 953			62 953
Résultat de l'exercice	(45 053)			(45 053)
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>85 152</b>			<b>85 152</b>



## I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

## II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

## Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		24 057
Autres créances clients		65
CLIENTS FACT A ETABLIR	65	
Autres créances		23 992
SUBVENTIONS A RECEVOIR	23 992	

## Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		11 581
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 802
FOURNISSEURS FNP	2 802	
Dettes fiscales et sociales		8 779
PERSONNEL.DETTES PROV.C.P	5 928	
CHARG.SOC. A PAYER SUR C.P.	1 193	
FORMATION PROFESSIONNELLE	1 658	



**Commissariat  
Et  
Audit - 3A**

16

# Engagements financiers

31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		