

EXTRACTIS

Association Loi 1901

Siège social : 33 avenue Paul Claudel
80480 DURY

SIRET : 330 874 058 00077
APE : 7219Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00

E-mail : vdb@vdbassociates.fr
web : vdbassociates.fr

Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

Aux Adhérents de l'Association EXTRACTIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 24 juin 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association EXTRACTIS, 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 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaire particulier.

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 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 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.

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

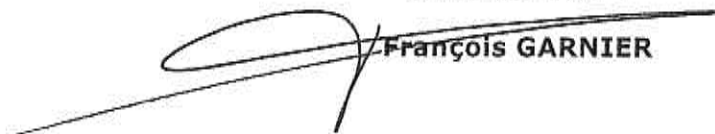
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 Association.

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 09 juin 2025

VDB ET ASSOCIES
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 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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Comptes annuels

Bilan Actif

		Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	16 242	16 242		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	791 465	79 811	711 654	732 460
Constructions	4 189 753	2 598 622	1 591 131	1 724 908
Installations techniques, matériel et outillages industriels	7 038 729	5 095 158	1 943 571	2 277 074
Autres immobilisations corporelles	561 301	475 874	85 426	94 474
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	45 064		45 064	45 064
Autres titres immobilisés	7 713		7 713	7 474
Prêts				
Autres immobilisations financières	23 224		23 224	23 224
TOTAL I	12 673 490	8 265 707	4 407 784	4 904 677
II				
ACTIF CIRCULANT				
Comptes de liaison				
Stocks et encours	375 123		375 123	389 502
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	723 501		723 501	807 607
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	441 916		441 916	1 138 235
Valeurs mobilières de placement	565 202		565 202	109 693
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 119 041		1 119 041	443 055
Charges constatées d'avance	63 653		63 653	57 245
TOTAL III	3 288 437		3 288 437	2 945 337
IV				
Frais d'émission des emprunts				
V				
Primes de remboursement des obligations				
VI				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	15 961 927	8 265 707	7 696 221	7 850 014

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	4 176 137	4 116 434
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	47 787	59 703
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette	4 223 924	4 176 137
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 502 448	2 770 145
Provisions réglementées		
TOTAL I	6 726 372	6 946 282
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	176 021	134 563
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	765 887	739 028
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 044
Autres dettes	11 745	20 616
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	16 195	6 481
TOTAL V	969 848	903 732
Ecarts de conversion passif		
TOTAL VI		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	7 696 221	7 850 014

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	950	950
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	-23 232	49 842
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	4 644 675	4 507 129
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	429 020	428 900
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	25 319	42 733
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	12 666	11 358
TOTAL I	5 089 398	5 040 910
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	204 964	402 135
Variation de stocks	-5 089	-4 338
Autres achats et charges externes	1 305 680	1 209 502
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	170 178	164 508
Salaires et traitements	2 140 498	1 995 364
Charges sociales	939 351	874 855
Dotations aux amortissements et dépréciations	590 316	572 268
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	228	6 685
TOTAL II	5 346 126	5 220 979
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-256 727	-180 069
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	19 893	5 883
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		14 565
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	19 893	20 448
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	19 893	20 448
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-236 834	-159 621

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	6 097	2 859
Sur opérations en capital	267 697	263 985
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	273 794	266 844
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35	58 355
Sur opérations en capital		21 565
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 063	
TOTAL VI	8 098	79 920
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	265 696	186 924
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	-18 925	-32 401
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	5 383 086	5 328 202
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	5 335 298	5 268 498
EXCEDENT OU DEFICIT	47 787	59 703
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Annexe selon l'article 833-2 du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général.

Art. 431-2

Objet social

L'association EXTRACTIS a pour objet de développement de l'innovation produits et procédés dans le domaine de l'agroéconomie et de la bioéconomie.

Description nature et périmètre des activités

L'association EXTRACTIS contribue à l'acquisition de nouvelles connaissances et à l'accroissement de la compétitivité des entreprises. Elle conduit dans les cadre de prestations des opérations de recherche et développement, du stade laboratoire au pilote industriel. Les activités peuvent inclure des opérations de façonnage.

L'association EXTRACTIS participe au développement du tissu économique et scientifique régional, accompagne les industriels dans le développement de procédés et produits innovants dans le domaine des agro-ressources, détecte des thèmes de recherche et d'innovation, organise et conduit des expérimentations au stade laboratoire, micro pilote et pilote, transfère les applications dans le domaine industriel, réalise du façonnage et la production de préséries et diffuse les innovations technologiques au sein des entreprises.

Art. 431-3

Les actifs incorporels, corporels et financiers sont aliénables.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 7 696 221 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 47 787 Euros.

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

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

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Logiciels	1-5 ans
Constructions	15-40 ans
Agencements et aménagements	4-25 ans
Mobilier de bureau et informatique	5 ans
Mobilier	3-10 ans
Autres	xxx ans

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 cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués selon le dernier prix d'achat connu.

Créances

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

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

Subventions d'investissement

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon prospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.25%.

La société a souscrit un contrat auprès de la MUTEX couvrant les indemnités fin de carrières. Le montant garanti au 31/12/2021 est compris entre 350 000 € et 360 000 €.

Crédit d'impôt recherche:

L'association EXTRACTIS a bénéficié du dispositif du crédit d'impôt recherche lié à l'exercice 2024 pour un montant de 22 271 €.

Honoraires Commissaires aux comptes:

Honoraires de certification des comptes : 10 700 HT

Régime Fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

Activité de l'Association : Recherche et Développement en autres sciences.

SUBVENTION D'EXPLOITATION:

Subventions d'exploitation

Région Haut De France 2024	368 000 €
MESR	57 500 €
ADIV	3 520 €
Total	429 020 €

Subventions à recevoir

Subvention d'exploitation

Région Haut de France - solde 2024	257 600 €
VERT FEDER	43 932 €
FEDER PROFIL SUITE	18 031 €
MESR	17 250 €
Total	336 813 €

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE:

-pour les 16 195 € : des projets de recherches pour lesquels des avances ont été reçues;

DETAIL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT:

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT

SUBVENTIONS RENOUVELABLES	AMORTISSEMENTS + REPRISES = 139... + 777000
---------------------------	---

N°COMPTE	MONTANT		AU 01/01/2024	REPRISE	AU 31/12/2024
131000	3 557 967,06		4 925 211,39	71 002,08	4 971 387,97
131001 Subv. IMMOB.	2 286 735,26	139000			
131002 Subv. CONSTR	243 150,00	139122	47 201,75	7 654,34	54 856,09
131003 SUBV. PASEPSI / FEDER 50%	454 408,32	139123	213 124,20	50 066,36	263 190,56
131004 SUBV. BPI RELANCE 48%	280 446,30	139124	33 282,40	22 165,20	55 447,60
131005 SUBV. FEDER EXTENSION 80%	369 794,07	139125	9 072,08	12 557,50	21 629,58
131006 SUBV. FEDER EQUIPEMENT 80%	781 752,00	139126	107 905,97	90 804,27	198 510,24
131200 Subv. BIORAF.	928 846,46	139120	888 671,06	4 126,86	892 797,92
131201 Subv. BIORAF.	928 846,46	139121	888 671,06	4 126,86	892 797,92
131510 SUBV. CARSAT 50%	32 118,00	139150	5 604,21	5 393,60	10 997,81
TOTAL	9 864 063,93		7 118 744,12	267 697,07	7 381 615,69

-- fin de page --

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 242		
TOTAL	16 242		
Terrains	791 465		
Constructions :	2 699 771		45 806
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	1 455 493		3 878
Installations :	7 101 739		37 426
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	294 290		13 580
Matériel :	52 002		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	200 872		557
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	12 595 633		101 246
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	45 064		
- Participations			
- Titres immobilisés	7 474		239
Prêts et autres immobilisations financières	23 224		
TOTAL	75 762		239
TOTAL GENERAL	12 687 636		101 485

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			16 242	
TOTAL			16 242	
Terrains			791 465	
Constructions :			2 745 577	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.	15 195		1 444 176	
Installations :	100 437		7 038 729	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers			307 870	
- De transport			52 002	
Matériel :			201 429	
- De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	115 632		12 581 247	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :			45 064	
- Participations				
- Titres immobilisés			7 713	
Prêts et autres immobilisations financières			23 224	
TOTAL			76 001	
TOTAL GENERAL	115 632		12 673 490	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		16 242			16 242
TOTAL		16 242			16 242
Terrains		59 006	20 806		79 811
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui		2 034 048	86 487		2 120 535
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		396 309	96 973	15 195	478 087
Installations techniques, matériel et outillage industriel		4 824 666	370 929	100 437	5 095 158
Installations générales, agencements et aménagements divers		269 151	5 339		274 491
Matériel de transport		52 002			52 002
Matériel de bureau et informatique, mobilier		131 537	17 845		149 382
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		7 766 718	598 379	115 632	8 249 465
TOTAL GENERAL		7 782 960	598 379	115 632	8 265 707

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

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

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	23 224		23 224
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	723 501	723 501	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	62 234	62 234	
Taxe sur la valeur ajoutée	26 416	26 416	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	353 266	353 266	
Charges constatées d'avance	63 653	63 653	
TOTAL	1 252 294	1 229 070	23 224

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Débiteurs divers : dont 336 813 € de subventions à recevoir

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	176 021	176 021		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	220 044	220 044		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	330 700	330 700		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	173 730	173 730		
Autres impôts, taxes et assimilés	41 414	41 414		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	11 745	11 745		
Produits constatés d'avance	16 195	16 195		
TOTAL	969 848	969 848		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	4 116 434		59 703		4 176 137
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	59 703				47 787
Situation nette	4 176 137		59 703		4 223 924
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	2 770 145		611 088	878 785	2 502 448
Provisions réglementées					
TOTAL	6 946 282		670 792	878 785	6 726 372

Commentaire

Variation détaillée des stocks et en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
	31/12/2024	01/01/2024	Montant	%
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	67 469	79 640	-12 171	-15.28
Autres approvisionnements	224 146	206 887	17 259	8.34
TOTAL	291 615	286 527	5 088	1.78
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	64 889	88 121	-23 232	-26.36
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL	64 889	88 121	-23 232	-26.36
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	18 619	14 854	3 765	25.35
Prestations de services				
Autres				
TOTAL	18 619	14 854	3 765	25.35
Production stockée (ou déstockage de production)	375 123	389 502	-14 379	-3.69

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	14	
Agents de maîtrise & techniciens	15	
Employés	3	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	32	

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 520	73 812
Dettes fiscales et sociales	285 644	283 071
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 745	729
TOTAL	388 910	357 612

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	66 395	66 440
Autres créances	338 043	1 029 963
Valeurs mobilières de placement	2 439	
Disponibilités		
TOTAL	406 877	1 096 403

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	16 195	6 481
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		16 195	6 481

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	63 653	57 245
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		63 653	57 245

Commentaire

Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation	Montant
ETUDES	1 979 656
PRODUCTION - PRESTATIONS DE SERVICE	2 389 767
PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	271 487
TOTAL	4 640 910

Commentaire

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
INDEMNITES JOURNALIERES	13 903
AVANTAGE EN NATURE - VEHICULE	2 034
MUTEX REMBOURSEMENT DEPART RETRAITE	9 172
REMBOURSEMENT FORMATION	210
Total	25 319

Commentaire

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 097.00	2 858.84	3 238.16	113.26
77200000 PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANT	6 097.00	2 858.84	3 238.16	113.26
Produits exceptionnels sur opérations en capital	267 697.07	263 984.70	3 712.37	1.41
77560000 PRODUITS DE CESSIION IMM. FIN.		8 955.16	-8 955.16	-100.00
77700000 SUBVEN.INVEST.VIREES RESU	267 697.07	255 029.54	12 667.53	4.97
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	273 794.07	266 843.54	6 950.53	2.60
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35.00	58 355.00	-58 320.00	-99.94
67120000 AMENDES ET PENALITES	35.00	495.00	-460.00	-92.93
67200000 CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTE		57 860.00	-57 860.00	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		21 565.00	-21 565.00	-100.00
67560000 VNC IMMOS FIN. CEDEES		21 565.00	-21 565.00	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8 062.70		8 062.70	-
68710000 DOT AMORT EXCEPT	8 062.70		8 062.70	-
TOTAL DES CHARGES	8 097.70	79 920.00	-71 822.30	-89.87
RESULTAT EXCEPTIONNEL	265 696.37	186 923.54	78 772.83	42.14

Commentaire

PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS :

- CVAE trop provisionnée = 6 097 €