



Écoute & Analyses - Audit

Emmanuel MARSALY
Bastien PEDROT
Armelle PEDROT
Commissaires aux comptes

PHARE 28

**Siège social : 12 RUE DE VARIZE
28000 CHARTRES**

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

1 rue du chemin de Couppé
28630 LE COUDRAY
CS 90163 - 28637 GELLAINVILLE CEDEX
Tél. 02 37 33 31 40
eca.lecoudray@eca-experts.com

eca-experts.com

SARL au capital de 18 360 €
Membre de la compagnie Régionale de Versailles et du Centre
RCS Chartres 323 168 153 - N°TVA FR 44 323 168 153 00027
Code APE 69.20 Z



PHARE 28

**Siège social : 12 RUE DE VARIZE
28000 CHARTRES**

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31/12/2024

1 rue du chemin de Couppé
28630 LE COUDRAY
CS 90163 – 28637 GELLAINVILLE CEDEX
Tél. 02 37 33 31 40
eca.lecoudray@eca-experts.com

eca-experts.com

SARL au capital de 18 360 €
Membre de la compagnie Régionale de Versailles et du Centre
RCS Chartres 323 168 153 - N°TVA FR 44 323 168 153 00027
Code APE 69.20 Z

PHARE 28

**Siège social : 12 RUE DE VARIZE
28000 CHARTRES**

390588044

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31/12/2024

À Mesdames, Messieurs

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Conventions autorisées au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à LE COUDRAY, le 20 Juin 2025
Le Commissaire aux comptes

SARL ECOUTE ET ANALYSES - AUDIT,
représenté par
Armelle PEDROT



PHARE 28

**Siège social : 12 RUE DE VARIZE
28000 CHARTRES**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

PHARE 28
Siège social : 12 RUE DE VARIZE
28000 CHARTRES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association PHARE 28 relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables.

Vérifications spécifiques

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

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

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 le 20 juin 2025.

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 LE COUDRAY, le 20 Juin 2025

Le Commissaire aux comptes
SARL ECOUTE ET ANALYSES - AUDIT,
représenté par

Armelle PEDROT



BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ET

ANNEXE

Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	249	249		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	200 000		200 000	200 000
Constructions	780 000	425 100	354 900	378 300
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
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				
Autres titres immobilisés	1 120		1 120	1 120
Prêts	1 400		1 400	1 200
Autres immobilisations financières	300		300	300
TOTAL I	1 555 980	860 026	695 954	731 192
II				
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	84 289		84 289	73 068
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 319 359		1 319 359	1 055 512
Charges constatées d'avance	15 084		15 084	20 222
TOTAL III	1 418 733		1 418 733	1 148 803
IV				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
V				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 974 712	860 026	2 114 686	1 879 995

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	163 306	163 306
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	1 231 900	1 215 410
Report à nouveau	50 241	16 491
Excédent ou déficit de l'exercice	1 445 447	1 395 208
Situation nette		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 445 447	1 395 206
II		
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	39 004	47 151
Fonds dédiés	39 004	47 151
TOTAL III	39 004	47 151
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	19 047	16 594
TOTAL IV	19 047	16 594
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associés)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	111 115	158 127
Emprunts et dettes financières diverses	3 474	3 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 312	49 504
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	238 375	181 943
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 270	28 470
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	193 642	
TOTAL V	611 188	421 044
VI		
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 114 686	1 879 995

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

ECA - ECOUTE ET ANALYSES - AUDIT

Société de commissariat aux comptes
1, rue du Chemin de Coupépé - Le Coudray
CS 90163 - 28637 GELLAINVILLE Cedex
Tél. 02 37 33 31 40
Siret : 323 168 153 00027

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature	25 311	22 651
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs	755 264	720 856
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des donateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	9 000	38 000
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	409 964	385 219
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	23 459	17 481
Utilisations des fonds dédiés	21 379	389
Autres produits	292	467
TOTAL I	1 244 709	1 185 063
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	202 225	164 819
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	47 691	50 872
Salaires et traitements	629 155	556 199
Charges sociales	263 986	251 597
Dotations aux amortissements et dépréciations	60 638	82 776
Dotations aux provisions	2 453	46 183
Reports en fonds dédiés	13 232	68
Autres charges	349	
TOTAL II	1 219 739	1 152 515
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	24 970	32 549
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	40	30
Autres intérêts et produits assimilés	36 322	6 233
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	36 362	6 263
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 954	2 613
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	1 954	2 613
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	34 408	3 650
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	59 378	36 198

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		2 854
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	529	18 363
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	529	18 363
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-529	-15 510
Participations des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	8 609	4 198
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 281 072	1 194 180
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 230 831	1 177 689
EXCEDENT OU DEFICIT	50 241	16 491
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolet		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ECA - ECOUTE ET ANALYSES - AUDIT

Société de commissariat aux comptes
1, rue du Chemin de Couppe - Le Coudray
CS 90163 - 28637 GELLAINVILLE Cedex

Tél. 02 37 33 31 40
Siret : 323 168 153 00027

ANNEXE

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 2 114 686 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 50 241 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.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :
favoriser l'accès et le maintien en emploi des personnes en situation de handicap, quel que soit le type de handicap.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :
12 rue de varize 28000 chartres

Effectif : 16.15

voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 2 114 686 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 50 241 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, 3 ans,
- Constructions 30 ans,
- Agencements et aménagements 10 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 ans,
- Mobilier 5 ans,
- Autres 5 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.

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. (à détailler)

Engagements de départ à la retraite

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

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

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

ECA - ECOUTE ET ANALYSES - AUDIT

Société de commissariat aux comptes
1, rue du Chemin de Couppe - Le Coudray
CS 90163 - 28637 GELLAINVILLE
Tél. 02 37 33 31 40
Siret : 323 168 153 00027

voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisées conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 35 004.09 €

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice n'a pas fait l'objet d'une valorisation compte tenu de son caractère non significatif. En effet, l'association considère que la participation des membres bénévoles à l'ensemble des temps statutaires (AG, bureaux, conseils d'administration...) est indissociable de la qualité de membre et d'élus bénévoles propre au secteur associatif et ne saurait donner lieu à une valorisation basée sur un équivalent salarié.

Régime fiscal

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

Honoraires du commissaire aux comptes

le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 852 €.

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	249		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	249		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- 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	1 627 711		26 200
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	2 620		200
TOTAL GENERAL	1 630 580		26 400
CADRE B	Diminutions	Révaluation légale ou éval. par mise en équival.	
		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL		249	249
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencets et aménagl. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencets et aménagl. divers			
Matériel :			
- De transport			
- 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		353 326	219 584
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL		200 000	780 000
TOTAL GENERAL		553 575	999 584

ECA - ECOUTE ET ANALYSES AU

Le Coudray

Société de commissariat aux comptes et de conseil en gestion

1, rue du Chemin de Couppe - 28637 GELLAINVILLE Cedex

Tél. 02 37 33 31 40

Siret : 323 168 153 00027

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

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				249			249
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL				249			249
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre				401 700	23 400		425 100
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel					25 233		245 577
Installations générales, agencements et aménagements divers				220 344			
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				177 094	12 005		189 100
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				799 139	60 638		859 777
TOTAL GENERAL				799 388	60 638		860 026
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires				Dotations		Reprises	
				Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal dégressif	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et d'v.							
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 outill. 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.	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

* Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels *

Etat des créances

CREANCES		Montant brut	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				
De l'actif circulant				
Clients et usagers douteux ou litigieux				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Reques sur legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
TOTAL			101 073	99 373
				1 700

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

Commentaire

ECA - ECOUTE ET ANALYSES - AUDIT

Société de commissariat aux comptes
1, rue du Chemin de Couppé - Le Coudray
CS 90163 - 28637 GELLAINVILLE Cedex

Tél. 02 37 33 31 40
* 11 Siret : 323 168 153 00027

* Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels *

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :			
- A 1 an max. à l'origine	111 115	111 115	
- A plus d'1 an à l'origine	3 474	3 474	
Emprunts et dettes financières diverses			
Fournisseurs et comptes rattachés	34 312	34 312	
Dettes des legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	125 618	125 618	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79 023	79 023	
Impôts sur les bénéfices	8 609	8 609	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et assimilés	25 125	25 125	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Confédération, fédération, union, associations affiliées	30 270	30 270	
Autres dettes	193 642	193 642	
Produits constatés d'avance			
TOTAL	611 188	611 188	

(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	163 306				163 306
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	1 215 410	16 481			1 231 890
Excédent ou déficit de l'exercice	16 491	-16 491	50 241		50 241
Situation nette	1 395 208	50 241			1 445 447
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 395 206	50 241			1 445 447

Commentaire

ECA - ECOUTE ET ANALYSES - AUDIT

Société de commissariat aux comptes
1, rue du Chemin de Coupépé - Le Coudray
CS 90163 - 28637 GELLAINVILLE Cedex

Tél. 02 37 33 31 40

Siret : 323 168 153 00027

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Utilisations				A la clôture de l'exercice	
	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Montant global	Transferts (1)	Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
POLE EMPLOI AXE 1	10 809	13 232			24 041	
TOTAL	10 809	13 232			24 041	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Transferts (1)	Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
AGEFIPH SIGNALETIQUE	969		179		790	
AGEFIPH AXE 2	14 174				14 174	
Les Yeux de Morgane	21 200		21 200			
TOTAL	36 343		21 379		14 964	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

ECA - ECOUTE ET ANALYSES - AUDIT
Société de commissariat aux comptes
1, rue du Chemin de Couppe - Le Coudray
CS 90163 - 28667 CELLANVILLE Cedex
Tél. 02 37 33 31 40
Siret : 323 166 153 00027

Etat des provisions et dépréciations

	Montant		Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
	début exercice	Dotations ex.	Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts	16 594	2 453			19 047
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	16 594	2 453			19 047
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	16 594	2 453			19 047
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					

Voici le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluse dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	14 052	24 195
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	161 312	124 388
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 270	28 470
Instruments de trésorerie		
TOTAL	205 635	177 034
Commentaire		
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2024	31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	76 885	73 088
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	8 968	6 210
TOTAL	85 853	79 279
Commentaire		

Voici le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

ECA - ECOUTE ET ANALYSES - AUDIT

Société de commissariat aux comptes
1, rue du Chemin de Couppe - Le Coudray
CS 90163 - 28637 GELLAINVILLE Cedex
Tél. 02 37 33 31 40
Siret : 323 168 153 03027

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	
	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Produits :		
- D'exploitation	183 642	
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	183 642	

Commentaire

	Exercice clos le	
	31/12/2024	31/12/2023
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Charges :		
- D'exploitation	15 084	20 222
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	15 084	20 222

Commentaire

ECA - ECOUTE ET ANALYSES - AUDIT
Société de commissariat aux comptes
1, rue du Chemin de Couppe - Le Coudray
CS 90163 - 28637 GELLAINVILLE Cedex
Tél. 02 37 33 31 40
Siret : 323 168 153 00027