

OPTION D'OSTREVANT

Association

Château Lambrecht
Place du Sana
59182 MONTIGNY-EN-OSTREVENT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	25 188	23 843	1 344	1 310
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	34 989	25 968	9 021	9 691
	Constructions	6 603 065	4 969 510	1 633 555	1 736 048
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 322 423	712 147	610 276	670 542
	Autres immobilisations corporelles	949 226	673 586	275 640	280 554
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	2 475 264		2 475 264	116 295
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		11 410 154	6 405 054	5 005 100	2 814 439
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				414
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	360 392	58 170	302 221	300 365
	Autres créances	232 365		232 365	253 007
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 631 867		1 631 867	3 571 099
	Charges constatées d'avance	26 300		26 300	6 466
	TOTAL (II)	2 250 924	58 170	2 192 754	4 131 352
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
CTIF (I à VI)		13 661 078	6 463 224	7 197 854	6 945 790
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	1 892 257	1 619 956
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		357 488
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(23 819)	(85 187)
	Total des fonds propres	1 868 438	1 892 257
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	577 227	600 240
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	577 227	600 240
	Total des fonds associatifs	2 445 665	2 492 498
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	76 659	45 616
	Total des provisions	76 659	45 616
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 980 972	3 242 639
	Emprunts et dettes financières divers	157 604	168 215
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	339 997	296 663
	Dettes fiscales et sociales	325 969	345 034
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	446 914	
	Autres dettes	243 534	162 821
	Produits constatés d'avance	180 541	192 304
	Total des dettes	4 675 529	4 407 676
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 197 854	6 945 790
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(23 818,97)	(85 186,59)
	(1) Dont à moins d'un an	1 956 223	1 426 706
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			



31/12/2023



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		9 965	(100 412)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	21 682	40 951
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		21 682	40 951
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	47 785	51 554
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		47 785	51 554
RESULTAT FINANCIER		(26 103)	(10 603)
RESULTAT COURANT avant impôts		(16 139)	(111 015)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	23 514	25 978
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		23 514	25 978
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	151	150
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	31 043	
	Total des charges exceptionnelles	31 194	150
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(7 680)	25 828
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+/-) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			4 500
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		4 261 446	4 152 243
TOTAL DES CHARGES		4 285 265	4 237 430
EXCEDENT ou DEFICIT		(23 819)	(85 187)
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			
Personnel bénévole			
TOTAL			

