



Commissaire aux Comptes ■ Cour d'Appel de Nîmes

**MAISON FAMILIALE ET RURALE
DU MFR PONT DU GARD**

Siège social : Les Codes Bas
30210 CASTILLON DU GARD

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**



Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par **votre assemblée générale**, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **l'association MFR Pont Du Gard** 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 **l'association MFR Pont Du Gard** 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 qui nous sont applicables, sur la période du **01/01/2024 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.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenue et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- la reconnaissance des produits et subventions relatives à l'activité de la MFR ;
- la confirmation externe de la situation de trésorerie et du niveau d'endettement de la MFR.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 administrateurs.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le **conseil d'administration**.

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

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

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


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

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

comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Avignon le 17/03/2025

Société MS2A commissaire aux comptes

Représenté par Monsieur Emmanuel GINESTE



BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, Brevets et droits similaires	3 340	3 340				
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	101 599	91 286	10 313	10 313		
Constructions	2 626 913	1 739 628	887 286	919 548	32 262	3.51
Installations techniques Matériel et outillage	98 942	72 006	26 936	24 259	2 677	11.04
Autres immobilisations corporelles	413 697	321 394	92 304	113 060	20 756	18.36
Immobilisations en cours	342 987		342 987		342 987	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	625		625	625		
Prêts	2 001		2 001	10 000	7 999	79.99
Autres immobilisations financières	200		200		200	
Total I	3 590 305	2 227 653	1 362 651	1 077 804	284 847	26.43
Comptes de liaison Total II						
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements	3 002		3 002	3 383	381	11.26
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Créances usagers et comptes rattachés	54 276	6 341	47 935	91 655	43 720	47.70
Autres créances	52 476		52 476	81 367	28 891	35.51
Valeurs mobilières de placement	401 327		401 327	201 331	199 996	99.34
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	755 315		755 315	798 777	43 462	5.44
Charges constatées d'avance (3)	5 273		5 273	9 509	4 237	44.55
Total III	1 271 669	6 341	1 265 327	1 186 022	79 305	6.69
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 861 973	2 233 995	2 627 978	2 263 826	364 152	16.09

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	798 153	798 153		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 006 489	863 273	143 215	16.59
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	84 615	143 215	58 601	40.92
	Autres fonds associatifs				
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	15 540	7 465	8 074	108.16
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	1 904 797	1 812 107	92 689	5.11
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	46 114	53 679	7 565	14.09
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	46 114	53 679	7 565	14.09
DETTES (I)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	487 196	193 691	293 505	151.53
	Emprunts et dettes financières divers	933	1 950	1 017	52.17
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 624	56 424	10 801	19.14
	Dettes fiscales et sociales	96 774	84 368	12 406	14.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	40 937	52 050	11 113	21.35
	Instruments de trésorerie				
	Total IV	677 068	398 040	279 028	70.10
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	5 604	9 556	3 952	41.36
	Total V				
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 627 978	2 263 826	364 152	16.09

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

671 464

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

MLA EXPERTS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	688 857	734 925	46 068	6.27
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 161 325	1 111 079	50 247	4.52
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	118 698	126 372	7 674	6.07
Collectes				
Cotisations	2 588	2 867	279	9.73
Autres produits	7	536	529	98.75
Total I	1 971 475	1 975 778	4 303	0.22
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	25 528	29 665	4 137	13.94
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	381	161	542	337.00
Autres achats et charges externes	605 114	586 537	18 577	3.17
Impôts, taxes et versements assimilés	23 737	23 762	25	0.11
Salaires et traitements	847 368	829 149	18 219	2.20
Charges sociales	287 377	278 675	8 702	3.12
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	84 581	80 360	4 221	5.25
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	4 987	6 517	1 530	23.48
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association	6 028	5 682	346	6.09
Autres charges (2)	6 392	3 330	3 061	91.92
Total II	1 891 492	1 843 517	47 975	2.60
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	79 983	132 261	52 278	39.53
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations	5 505	1 333	4 172	312.86
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier	19	12	7	56.69
Autres intérêts et produits assimilés	10 956	2 832	8 124	286.86
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	16 480	4 178	12 303	294.48
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	13 125	2 759	10 366	375.73
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	13 125	2 759	10 366	375.73
2. Résultat financier (V-VI)	3 355	1 419	1 937	136.49
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	83 338	133 679	50 341	37.66
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	572	12 622	12 050	95.47
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 896	6 598	8 299	125.78
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	15 468	19 220	3 751	19.52
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 192	4 684	3 492	74.55
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 169	5 000	6 169	123.37
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	12 361	9 684	2 677	27.64
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 108	9 536	6 428	67.41
Impôts sur les bénéfices (IX)	1 831		1 831	
Total des produits (I+III+V+VII)	2 003 424	1 999 175	4 248	0.21
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 918 809	1 855 960	62 849	3.39
Solde intermédiaire	84 615	143 215	58 601	40.92
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	84 615	143 215	58 601	40.92

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

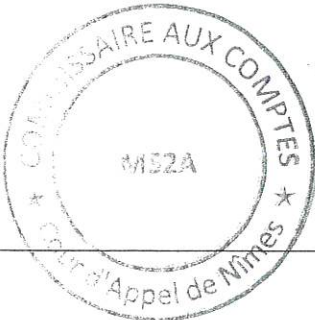
ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 947		
Terrains	102 503		
Constructions sur sol propre	2 410 908		
Installations générales agencements aménagements des constructions	214 109		13 332
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	88 774		10 167
Installations générales agencements aménagements divers	37 160		3 408
Matériel de transport	103 917		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	277 482		7 490
Emballages récupérables et divers	2 584		
TOTAL	3 237 437		34 398
Autres titres immobilisés	625		
Prêts, autres immobilisations financières	10 000		2 001
TOTAL	10 625		2 001
TOTAL GENERAL	3 252 010		36 399

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		608	3 340	3 340
Terrains		904	101 599	101 599
Constructions sur sol propre			2 410 908	2 410 908
Installations générales agencements aménagements constr.		11 435	216 006	216 006
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			98 942	98 942
Installations générales agencements aménagements divers			40 568	40 568
Matériel de transport		7 391	96 526	96 526
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 953	274 019	274 019
Emballages récupérables et divers			2 584	2 584
TOTAL		30 683	3 241 152	3 241 152
Autres titres immobilisés			625	625
Prêts, autres immobilisations financières		10 000	2 001	2 001
TOTAL		10 000	2 626	2 626
TOTAL GENERAL		41 291	3 247 118	3 247 118



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	3 947		608	3 340
Terrains	92 190		904	91 286
Constructions sur sol propre	1 565 228	34 767		1 599 994
Installations générales agencements aménagements constr.	140 241	10 827	11 435	139 633
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	64 516	7 490		72 006
Installations générales agencements aménagements divers	33 718	1 518		35 236
Matériel de transport	64 589	10 682	7 391	67 881
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	209 081	18 428	10 795	216 714
Emballages récupérables et divers	695	868		1 563
TOTAL	2 170 258	84 581	30 525	2 224 314
TOTAL GENERAL	2 174 205	84 581	31 133	2 227 653

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	34 767				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	10 827				
Instal.techniques matériel outillage indus	7 490				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 518				
Matériel de transport	10 682				
Matériel de bureau informatique mobilier	18 428				
Emballages récupérables et divers	868				
TOTAL	84 581				
TOTAL GENERAL	84 581				



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	798 153		14 770	14 770	798 153
Réserves	863 273		143 215		1 006 489
Report à nouveau			143 215	143 215	
Excédent ou déficit de l'exercice	143 215				84 615
Situation nette	1 804 642		242 600	157 985	1 889 257
Subventions d'investissement	7 465		17 845	9 770	15 540
TOTAL I	1 812 107		319 045	167 755	1 904 797

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	53 679		7 565		46 114
TOTAL	53 679		7 565		46 114

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pour comptes clients	7 796	4 987	6 442		6 341
TOTAL	7 796	4 987	6 442		6 341
TOTAL GENERAL	61 475	4 987	14 007		52 455
Mont dotations et reprises d'exploitation		4 987	14 007		



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 001	2 001	
Autres immobilisations financières	200	200	
Clients douteux ou litigieux	6 391	6 391	
Autres créances clients	47 885	47 885	
Débiteurs divers	52 476	52 476	
Charges constatées d'avance	5 273	5 273	
TOTAL	114 226	114 226	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	12 001		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	20 000		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	2 001		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	486 138	344 062	82 299	59 777
Fournisseurs et comptes rattachés	45 624	45 624		
Personnel et comptes rattachés	12 309	12 309		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 203	67 203		
Impôts sur les bénéfices	1 831	1 831		
Autres impôts taxes et assimilés	15 431	15 431		
Groupe et associés	933	933		
Autres dettes	40 937	40 937		
Produits constatés d'avance	5 604	5 604		
TOTAL	676 010	533 934	82 299	59 777
Emprunts souscrits en cours d'exercice	320 176			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 537			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	630
Autres créances	44 511
Disponibilités	7 631
Total	52 771



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des charges à payer

	Montant
INTERET COURUS SUR EMPRUNTS	
- INTERETS DES EMPRUNTS	23
- INT REPORTER PRET 518000	857
FOURNISSEURS FNP	
- FNP EDF	786
- 50%	1 451
- FNP CAC	6 700
- FNP SFR	228
ELEVES AVOIR A ETABLIR	
- AAE THR CARDONA	12
- AAE THR BERNARD	78
- AAE HEBERG ENGEL HARDT	66
CONGES A PAYER	
- PROV CP	12 309
CHARGES SUR CONGES A PAYER	
- PROV CHG SOC / CP	4 721
CHARGES A PAYER	
- CAP SICTOMU 2 SEMESTRE	1 963
- CAP MSA ELEVES 4TRIM	3 949
INTERETS COURUS A PAYER	
- CAP COMM MOUV CCOOP	177
Total	33 322

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 273
Total	5 273
Produits constatés d'avance	Montant
Produits financiers	5 604
Total	5 604



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- CCA au 31/12/2019	3 192		
- BOOK CREATOR	2		
- CEDRE COTISAT1/4/24 AU31/3/25	237		
- VEOLIA CONTRAT 01/07 AU30/6/25	1 730		
- ADH2SION 1AN GITEDEGROUPE.FR	72		
- CCA au 31/12/2024	39		
Total	5 273		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D AVANCES			
- PCA OPCO	4 729		
- PCA CNFPT	875		
Total	5 604		

Subventions d'équipement

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 812 107
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 812 107
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 812 107
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 812 107
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	0



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles****Engagements financiers**Engagements donnésEngagements reçus**Crédit bail****Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	15 497
55 à 59 ans	6 à 10 ans	8 005
45 à 54 ans	11 à 20 ans	17 947
35 à 44 ans	21 à 30 ans	4 298
moins de 35 ans	plus de 30 ans	368
Engagement total		46 115

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CESSION IMMOB	10 000	77510000
- QUOTE PART SUBV INVESTISSEMENT	4 896	77710000
- PROD EXCEPT EXERCICE ANTERIEUR	572	77210000
Total	15 468	
Charges exceptionnelles		
- CHG EXERCICE ANTERIEUR	1 192	67250000
- VAL ELT IMMOB CEDES	11 557	67520000
- AUTRES CHG EXCEPTIONNELLES	1 011	67880000
Total	13 760	

Transferts de charges

Nature	Montant
AUTRES REMBOURSEMENT	15 659
FORMATION PERSONNEL	18 377
FRAIS IMPAYES	750
REMB ASSURANCES	10 147
SALAIRES AVS	43 977
INDEMNITES JOURNALIERES	20 702
Total	109 612

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- REGL FACTURES 2023	1 192	
Total	1 192	
Produits		
- ANNULATION CHQ	572	
Total	572	



ANNEXE**SOMMAIRE****- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

page

Principes et conventions générales	8
Permanence ou changement de méthodes	8

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Tableau de variation des fonds propres	11
Etat des provisions	11
Etat des échéances des créances et des dettes	12
Autres immobilisations incorporelles	12
Evaluation des immobilisations corporelles	12
Evaluation des amortissements	13
Evaluation des matières et marchandises	13
Evaluation des créances et des dettes	13
Dépréciation des créances	13
Produits à recevoir	13
Détail des produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Détail des charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	15
Détail des charges constatées d'avance	16
Détail des produits constatés d'avance	16
Subventions d'équipement	16
Variation des capitaux propres	16

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	17
Montant des engagements financiers	17
Informations en matière de crédit bail	17
Engagement en matière de pensions et retraites	17

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	18
Transferts de charges	18
Produits et charges sur exercices antérieurs	18



*NA = Non Applicable NS = Non significative