

ACCOMPAGNEMENT FORMATION INSERTION LOGEMENT (AFIL)

Fonds de dotation

Fonds de dotation enregistrée en Préfecture sous le numéro 811395243

18 rue Louis Barthou, 64110 GELOS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2024

Aux membres du Conseil d'administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation AFIL 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 du fonds de dotation AFIL 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 31/12/2024 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 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.

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.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance du fonds de dotation 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 AFIL 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 le fonds 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 fonds de dotation.

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 du fonds de dotation 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.

A BILLERE, le 24/09/2025
SARL C&D

Représentée par Aurélia CHEVALERE
Commissaire aux comptes

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012



1.1- Le bilan (actif, passif)

BILAN - ACTIF

Bilan Actif des Associations et Fondations				
Dossier : 90 - AFIL - Périodes de : 01/2024 à 12/2024				
ACTIF	Brut 2024	Amortissement 2024	Net 2024	Net 2023
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels,	359	359		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	834 427	169 143	665 284	691 514
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	19 590	1 985	17 604	2 805
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	35 330		35 330	34 064
TOTAL I	889 706	171 487	718 219	728 383
Actif circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes				3 772
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 846		18 846	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				702
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	229 843		229 843	281 403
Charges constatées d'avance	1 317		1 317	79
TOTAL II	250 021		250 021	285 971
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 139 727	171 487	968 240	1 014 354

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLÈRE
N° Siret : 451 571 236 00012

BILAN – PASSIF

Bilan Passif des Associations et Fondations		
Dossier : 90 - AFIL - Périodes de : 01/2024 à 12/2024		
PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires	0	0
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	0	0
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves pour projet de l'entité	0	0
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	0	0
Autres réserves	0	0
Report à nouveau	-140 405	-144 149
Excédent ou déficit de l'exercice	0	3 744
Situation nette (sous total)	-125 405	-125 405
Fonds propres consommables	380 131	576 586
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
Droits des propriétaires - (Commodat)	0	0
TOTAL I	254 726	451 181
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0	0
Fonds dédiés	0	0
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	461 244	508 537
Emprunts et dettes financières diverses	37 267	37 575
Avances et acomptes reçus sur commande	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 861	11 187
Dettes des legs ou donations	0	0
Dettes fiscales et sociales		5 733
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	210 141	141
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	713 514	563 173
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	968 240	1 014 354

1.2- Le compte de résultat et la capacité d'autofinancement

LE COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

COMPTE DE RESULTAT - LISTE - de 01/01/2024 à 31/12/2024			Société de Commissariat aux Comptes	
90 - AFIL			SARL C&D	
LIBELLE	Année 2024	Année 2023	Société de Lons - 64140 BILLERE Siret : 451 571 236 00012	
Ventes de marchandises	-	-		
Production vendue Biens	-	-		
Production vendue Services	66 243	69 179		
Chiffre d'affaire net	66 243	69 179		
Production Stockée	-	-		
Production immobilisée	-	-		
Subvention d'exploitation	-	-		
Reprises sur amort.prov., transferts charges	-	-		
Autres produits	207 393	3 125		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)	273 636	72 304		
Achats de marchandises	-	-		
Variation de stock (marchandises)	-	-		
Achats de matières premières et autres approvisionnement	-	-		
Variation des stock (Mat. 1ères, approvis.)	-	-		
Autres achats et charges externes (3)	22 843	20 760		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 305	9 963		
Salaires et traitements	-	-		
Charges Sociales	-	-		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	27 560	32 005		
Dotations aux provisions sur immobilisations	-	-		
Dotations aux provisions sur actif circulant	-	-		
Dotations aux provisions pour risques et charges	-	-		
Autres charges	210 000	6		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)	268 708	62 734		
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 929	9 570		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	-	-		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	-	-		
Produits financier de participation (5)	1 210	978		
Produit d'autres valeurs mobil. et créances d'actif (5)	-	-		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	-	-		
Reprises sur provisions et transferts charges	-	-		
Différences positives de change	-	-		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières	-	-		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 210	978		
Dotations aux amortissements et aux provisions	-	-		
Intérêts et charges assimilées (6)	6 138	6 726		
Différences négatives de change	-	-		
Charges nettes s. cession valeurs mobil. placem.	-	-		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	6 138	6 726		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	- 4 929	- 5 748		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-	3 822		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	286 000		
Reprises sur provisions et transferts charges	-	533 847		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	-	819 847		
Charges exceptionnels sur opérations de gestion	-	-		
Charges exceptionnels sur opérations en capital	-	819 925		
Dotations aux amortissements et aux provisions	-	-		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELS (VIII)	-	819 925		
RESULTAT EXCEPTIONNELS (VII-VIII)	-	78		
PARTICIPAT.DES SALARIES AUX FRUITS DE L'EXPANS	-	-		
IMPOTS SUR LES BENEFICES (X)	-	-		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	274 846	893 129		
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	274 846	889 385		
BENEFICE	-	3 744		

1.3- Les annexes comptables

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires, il convient de décrire :

- **L'objet de l'entité :**

AFIL est un fonds de dotation ayant pour objet de soutenir l'action de AJIR AQUITAINE.
Ce fonds de dotation s'engage à respecter les choix du donateur et à rendre compte de son action annuellement.

- **La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :**

Le fonds de dotation AFIL est un outil au service des missions d'accueil, d'éducation et d'accompagnement.

- **Les moyens mis en œuvre :**

Pour exercer ses activités, l'association dispose de locaux, de matériel et le cas échéant de personnel propre.

• **Les éléments contextuels**

Le fonds de dotation AFIL (ACCOMPAGNEMENT FORMATION INSERTION LOGEMENT) est une structure juridique créée en vue d'emprunter ou obtenir des dons et legs afin de mettre à disposition de AJIR AQUITAINE moyennant des loyers un patrimoine immobilier utile dans le cadre de ses activités, notamment l'hébergement de personnes en difficulté ou d'activités d'accompagnement de ces personnes.

L'exercice 2024 court du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024.

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

• **Les règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels de l'exercice 2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation ;
- permanence des méthodes ;
- indépendance des exercices ;

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

La méthode de base utilisée pour la présentation des comptes annuels est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Sauf mention les montants sont exprimés en euros.

Les comptes annuels 2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 qui réforme le règlement CRC99-01.

- **Changements de méthodes comptables**

Néant.

- **Faits essentiels de l'exercice :**

1 – Dans le cadre de son objet figurant à l'article 4 des statuts, AFIL réalisait à titre accessoire une prestation de gestion locative au profit exclusif de AJIR portant sur les locations immobilières du Pôle Escal.

AFIL n'intervient pratiquement plus pour le compte de AJIR qui a repris la gestion directe des logements. La facturation générée par AFIL porte quasiment essentiellement sur les immeubles dont AFIL est propriétaire.

2 – Le fonds de dotation AFIL a été autorisé à faire appel à la générosité du public en 2024.

Les dons reçus ont été comptabilisés en produits et représentent 10 038.27 € en 2024.

4 – Cession de la Villa d'Aspe en 2023 (rappel pour comparatif / 2024) :

La Villa d'Aspe a fait l'objet d'une cession le 12 avril 2023 par acte notarié.

Une provision avait été passée fin 2022 concernant la Villa d'Aspe pour 533 847.12€. En effet, le montant du legs portant sur ce bien avait été estimé à 900 000 € et concernait un terrain pour 100 000 € (cédé à hauteur de 55 815.65 €) et la villa pour 800 000 €. Sur cette villa, il avait été réalisé pour 81 739.19 € de travaux.

Cette villa a été mise en vente en 2022 et vendue le 12/04/2023 pour 286 000 € nets vendeur.

Sur l'exercice 2023, nous avons donc repris la provision pour dépréciation de 533 847.12 € comptabilisée en 2022. Cela avait fait l'objet d'un produit exceptionnel compte-tenu de son montant.

Ces opérations expliquent les sommes portées en résultat exceptionnel en 2023 et qui ne se retrouvent pas dans le compte de résultat 2024.

5 – Subvention attribuée à AJIR en 2024 :

Dans le cadre de la mission de soutien des actions d'intérêts général d'AFIL, conformément à son objet social, le CA de AFIL a décidé en date du 18 novembre 2024 de venir soutenir l'association AJIR par un le biais d'une aide de 210 K€ afin de consolider les capacités financières d'AJIR en vue de les affecter aux projets d'intérêt général de cette association.

6 – personnel mis à disposition

L'association AJIR met à disposition un comptable à hauteur de 36h par an (3h par mois) pour le suivi annuel de AFIL ce qui représente 850 €/ an chargé.

Les informations concernant les postes de l'actif du bilan :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'achat ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à leur coût de mise en état d'utilisation et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les composants sont éventuellement identifiés conformément au règlement n°2004-06 du CRC.

Les amortissements sont calculés en mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue pour le bien.

Durées d'amortissement :

- Logiciels : 2 ans
- Matériel : de 3 à 10 ans

Durées d'amortissement en années

	Immeuble Lamartine	Villa d'Aspe	Balcons de Beaumont
Gros œuvre	60	60	40
Menuiseries extérieures et intérieures	30	25	
Chauffage individuel	15	15	
Etanchéité	20		20
Ravalement	20	25	20
Electricité	20	25	
Plomberie et sanitaires	20	25	
Agencements divers		15	15
Parking - VRD			40

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

Synthèse des Immobilisations :

AC - Immobilisations				
Dossier : 90 - AFIL - Périodes de : 01/2024 à 12/2024				
Immobilisations	Immobilisations au 31 décembre 2023	Acquisitions 2024	Cessions 2024	Immobilisations au 31 Décembre 2024
Immobilisations incorporelles	359			359
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques	359			359
Fonds commercial				
- dont droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles	837 887	16 129		854 017
Terrains				
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure				
Constructions	834 427			834 427
Installations, matériel et outillage techniques				
Autres immobilisations corporelles	3 460	16 129		19 590
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations financières	34 064	380 419	379 153	35 330
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 064	380 419	379 153	35 330
TOTAL IMMOBILISATION	872 310	396 549	379 153	889 706

Les constructions concernent :

- L'immeuble sis 31 rue Lamartine à Pau : 429 326.98 €
- Un immeuble sis rue Justin Blanc à Pau : 405 100.00 €

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

Tableau des nantissements et hypothèques sur immobilisations

	date de début	date de fin	montant de l'actif	pourcentage
Immeuble	01/04/2016	01/04/2034	392 500.00	100%
Immeuble	26/11/2019	05/11/2035	375 000.00	100%
Compte bloqué	16/02/2021	01/04/2034	30 000.00	100%

Amortissements et provisions pour dépréciations d'actifs :

AC - Amortissements et dépréciations				
Dossier : 90 - AFIL - Périodes de : 01/2024 à 12/2024				
Amortissements	Amortissements et dépréc. au 31/12/2023	Dotations 2024	Diminutions 2024	Amortissements et dépréc. au 31/12/2024
Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles	359			359
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits	359			359
Fonds commercial (établissements privés)				
- dont droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles	143 568	27 560		171 128
Terrains				
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure				
Constructions sur sol propre	142 913	26 229		169 143
Constructions sur sol d'autrui				
Installations, matériel et outillage techniques				
Autres immobilisations corporelles	655	1 330		1 985
Immobilisations corporelles en cours				
Dépréciations des immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	143 927	27 560		171 487

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

Créances :

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

CREANCES (a)	Montant brut 2024	Dont à moins d'un an	Dont entre 1 et 5 ans	Dont à plus de 5 ans
Créances de l'actif immobilisé :				
Créances rattachées à des participations(25-26)				
Prêts (274)				
Autres immobilisations financières (271 à 273, etc)	35 330		3 066	32 265
Créances de l'actif circulant :				
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	18 846	18 846		
Autres créances clients (4096,4097, etc)				
Personnel et comptes rattachés (421,)				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)				
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)				
Autres				
Charges constatées d'avance (486)	1 317	1 317		
TOTAL CREANCES	55 493	20 163	3 066	32 265

Les immobilisations financières concernent :

- Des dépôts et cautionnements : 3 065.60 €
- Fonds de garantie d'emprunt : 32 264.72 €

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

Tableau des engagements financiers

		comptes	2022	2023	2023
Engagements donnés	cautions	275000	2 395.33 €	3 065.60 €	3 065.60 €
Engagements reçus	cautions	165xxx	36 905.00 €	37 575.27 €	37 266.79 €

Les informations concernant le passif du Bilan :

Tableau de variation des fonds propres :

Art. 432-22

Le tableau de variation des fonds propres figurant à l'article 431-5 du présent titre est remplacé par le tableau de variation des fonds propres suivant :

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	15 000							15 000
Fonds propres avec droit de reprise	-							-
Ecart de réévaluation	-							-
Réserves	-							-
Report à nouveau	- 144 149	-		3 744				- 140 405
Excédent ou déficit de l'exercice	3 744					3 744		-
Dotations consommables	576 586			900		197 355		380 131
Subventions d'investissement	-							-
Provisions réglementées	-							-
	-							-
TOTAL	451 181	-	-	4 644	-	201 099	-	254 726

Si l'entité est en capacité ou prend la décision d'identifier dans ses fonds propres la quote-part des fonds propres issus de la générosité du public, cette quote-part à l'ouverture et à la clôture de l'exercice est ventilée dans le tableau ci-dessus.

Détail par type de dotation	ANNEES	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Dotation initiale non consommable	2 012	1 000			1 000
Dotations complémentaires non consommables					
- libéralisés reçus du 1er fondateur de AJIR	2 012	4 847			4 847
	2 014	9 153			9 153
Dotations complémentaires consommables					
- libéralisés reçus du 1er fondateur de AJIR	2 012	-			-
	2 014	220 847			220 847
- mécénat des particuliers	2 015	2 400	900		3 300
- mécénat des entreprises	2 015	1 000			1 000
- dons ou legs	2 015	900 000			900 000
- consommation de la dotation	2 022	- 547 662	- 197 355		- 745 017
TOTAL		591 585	- 196 455	-	395 131

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

Emprunts :

	EMPRUNT RUE LAMARTINE	EMPRUNT RUE J.BLANC	EMPRUNT AJIR - CHRS	EMPRUNTS TOTAL
SOLDE AU 31-12-2023	228 222	280 314	-	508 537
REMBOURSEMENTS 2024	23 298	23 994		47 292
SOLDE AU 31-12-2024	204 924	256 320	-	461 244

tableau des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Privilèges de prêteurs	767 500.00 €
	Nantissement d'un dépôt à long terme	30 000.00 €

Dettes :

DETTES (b)	Montant brut 2024	Dont à moins d'un an	Dont entre 1 et 5 ans	Dont à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (161)				
Autres emprunts obligataires (163)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (164 ..)	461 244	47 888	197 655	215 701
Emprunts et dettes financières divers (165...-17)	37 267	7 267		30 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401,403,408)	4 861	4 861		
Personnel et comptes rattachés (421.)				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)				
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (269,279,404,405)				
Autres dettes (solde créditeur 409, 41, 45, 46, ...)	210 141	210 141		
Produits constatés d'avance (487)				
TOTAL DETTES	713 514	270 157	197 655	245 701

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012