

E.I. Jean-Marie HUNCKLER

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste de la Haute Autorité de l'Audit

65 rue Jean Monnet 68200 MULHOUSE

Tél. 03 89 45 28 42

E-mail : secretariat@cabinet-hunckler.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Présenté à l'assemblée générale ordinaire du 8 juillet 2025

Statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

ASSOCIATION CENTRE SOCIO-CULTUREL

LAVOISIER BRUSTLEIN

59 allée Gluck – 68200 MULHOUSE

E.I. Jean-Marie HUNCKLER

Commissaire aux Comptes

inscrit sur la liste de la Haute Autorité de l'Audit

📍 65 rue Jean Monnet - 68200 MULHOUSE

☎ 03 89 45 28 42

✉ secretariat@cabinet-hunckler.fr

ASSOCIATION CENTRE SOCIOCULTUREL DU LAVOISIER
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024

Mesdames,
Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association Centre Socioculturel du Lavoisier relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 mon rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessous, j'attire votre attention sur :

- L'évaluation non exhaustive des actifs immobilisés avec une incertitude sur la valorisation des bâtiments Glück ;
- Une incertitude sur le poste des autres créances, notamment sur les subventions de fonctionnements à recevoir ;
- Au vu des ajustements significatifs portés en produits et charges exceptionnels pour solder des opérations des exercices antérieurs, il y a incertitude sur la fiabilité des comptes de l'exercice 2023 présentés en comptes comparatifs ;
- Absence d'évaluation du bénévolat.

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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, à l'ensemble des comptes de bilan et de résultat de votre association.

Nous vous informons que suite à un changement de logiciel comptable, la présentation du bilan d'ouverture a été modifiée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier présenté aux membres de votre association sur la situation financière et les comptes annuels.

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 fondation 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 fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fondation.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Jean-Marie HUNCKLER
Commissaire aux Comptes
65 rue Jean Monnet
68200 MULHOUSE
Tél. 03 89 45 28 42
E-mail: secretariat@cabinet-hunckler.fr

Mulhouse, le 08 juillet 2025



Jean-Marie HUNCKLER
Commissaire aux comptes

ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

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.

Bilan Actif

		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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	10 565	10 565		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	73 055	8 675	64 381	44 721
	Constructions	2 606 847	929 226	1 677 621	1 701 130
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	38 524	35 949	2 575	4 149
	Autres immobilisations corporelles	976 219	643 013	333 206	381 111
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours	13 580		13 580	13 580
	Avances et acomptes	10 000		10 000	
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	2 075		2 075	2 075
	Prêts	100 407		100 407	100 407
	Autres immobilisations financières	17 059		17 059	20 380
TOTAL (I)		3 848 332	1 627 428	2 220 904	2 267 553
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				18 251
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	114 356		114 356	91 690
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	702 730	4 343	698 386	783 414
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	782 309		782 309	847 501
	Charges constatées d'avance	10 088		10 088	7 272
	TOTAL (II)	1 609 483	4 343	1 605 139	1 748 128
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		5 457 814	1 631 771	3 826 043	4 015 682
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					120 787
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	Fonds propres		
	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouvelés</i>	109 699	109 699
	Fonds propres complémentaires			
	Fonds propres avec droit de reprise	Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves		1 418 052
	Réserves statutaires ou contractuelles		756 953	
	Réserves pour projet de l'entité		224 310	
	Autres			
	Report à nouveau	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	Résultat de l'exercice	143 826	(436 789)
	Total des fonds propres (situation nette)	Total des fonds propres	1 234 789	1 090 963
		Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports			
	- Legs et donations			
	- Subv d'inv affectées biens renouvelés			
	Droits des propriétaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement	Subv d'inv sur biens non renouvelés	1 104 689	940 205
	Provisions réglementées	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	Total des autres fonds associatifs	1 104 689	940 205
	Total des fonds propres Total des fonds associatifs		2 339 478	2 031 168
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques		50 000	
	Provisions pour charges			
	Total des provisions		50 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		690 581	763 634
	Emprunts et dettes financières divers			11 733
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		50	
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		147 242	321 235
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales		457 628	458 173
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		127 564	119 665
Autres dettes				
Produits constatés d'avance		13 500	310 075	
	Total des dettes		1 436 565	1 984 514
	Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF			3 826 043	4 015 682
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			143 826,39	(436 788,93)
(1) Dont à moins d'un an			803 738	1 984 514
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			250	13 653

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations Cotisations	6 875	5 710
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens Ventes msés, produits fabriqués		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service Prestations de services	489 225	474 592
	dont parrainages		
	Productions stockée Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation Subventions d'exploitation	3 976 635	3 323 151
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels Dons		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie Legs et donations		499
CHARGES D'EXPLOITATION	Contributions financières		
	Autres pdts de gestion courante		4
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	22 473	3 802
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits Autres produits	7 799	
	Total des produits d'exploitation	4 503 006	3 807 757
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	869 562	1 129 314
	Aides financières Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés	241 781	190 260
	Salaires et traitements	2 341 822	2 153 313
	Charges sociales	666 684	579 453
	Dotation aux amortissements et dépréciations	181 499	125 617
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	558	1 123
	Total des charges d'exploitation	4 301 906	4 179 081
RESULTAT D'EXPLOITATION		201 100	(371 324)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		201 100	(371 324)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	2 361	2 414
	Autres intérêts et produits assimilés	15 874	21 188
	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		18 235	23 603
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	10 015	6 453
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		10 015	6 453
RESULTAT FINANCIER		8 221	17 150
RESULTAT COURANT avant impôts		209 321	(354 174)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	66 519	
	Sur opérations en capital	29 574	40 736
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	31 896	31 272
	Total des produits exceptionnels	127 989	72 008
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	110 051	32 775
	Sur opérations en capital	11 937	109 974
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	54 343	
	Total des charges exceptionnelles	176 331	142 750
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(48 342)	(70 742)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		17 152	11 873
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		4 649 230	3 903 367
TOTAL DES CHARGES		4 505 404	4 340 156
EXCEDENT ou DEFICIT		143 826	(436 789)
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			

Etats financiers au 31/12/2024

ANNEXE LEGALE

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **3 826 043** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **4 649 230** euros
 - un total charges de **4 505 404** euros
 - dégage un résultat de **143 826** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association CENTRE SOCIO-CULTUREL LAVOISIER BRUSTLEIN** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Les activités de l'association sont :

- la crèche avec l'accueil de 146 enfants sur 3 sites : Lavoisier, Marelle et Caroline Fritz
- l'accueil périscolaire de 50 enfants répartis à midi et le soir à la Marelle
- des activités pour adultes : spectacles, sports, apprentissages divers (lecture, langue française, code de la route, insertion professionnelle), aide pour les démarches administratives (Maison France Services)
- l'accueil des jeunes de 3 à 18 ans pendant les congés scolaires (séjours, colonies, ...) et les mercredis
- la médiation sociale permettant aux jeunes de financer leur permis de conduire ou BAFA en échange de 100 heures de bénévolat.

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 3 826 043 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 4 649 230 euros et un total charges de 4 505 404 euros, dégageant ainsi un résultat de 143 826 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

Ces comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC 2018-06.

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

- 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

S'agissant de matériel d'occasion, les immobilisations sont amorties sur une courte durée.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Constructions	3 à 50 ans
- Installations techniques , matériel & outillage industriels	3 à 8 ans
- Installations générales, agencements	3 à 10 ans
- Matériel de transport	2 à 10 ans
- Mobilier de bureau & informatique, mobilier	1 à 10 ans

Participation, 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 la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagement de retraite

L'IFC n'a pas été valorisé au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques de l'exercice

Au cours de l'exercice, il est à noter les faits suivants :

- changement de la direction, ainsi que du comptable ;
- fin du chantier de la crèche et ouverture en janvier 2024 ;
- des ajustements ont été réalisés au niveau des amortissements pour un montant de 1 005.97€ au crédit (soit 30 874.42€ au débit et 29 868.45€ au crédit) ;
- l'association a perçu 194 057,75€ de subvention de la CAF pour le financement des travaux de la crèche.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	10 565					10 565
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 565					10 565
CORPORELLES	Terrains	52 185		20 870			73 055
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	1 668 860 895 433		18 422 24 132			1 687 282 919 565
	Instal technique, matériel outillage industriels	37 841		683			38 524
	Instal., agencement, aménagement divers	34 482		30 624			65 106
	Matériel de transport	391 867		11 508			403 375
	Matériel de bureau, mobilier	466 149		11 532		607	477 075
	Emballages récupérables et divers	30 663					30 663
	Immobilisations corporelles en cours	13 580					13 580
	Avances et acomptes			10 000			10 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 591 061		127 771		607	3 718 225
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	2 075					2 075
	Prêts et autres immobilisations financières	120 787		300		3 621	117 466
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	122 862		300		3 621	119 541
TOTAL		3 724 488		128 071		4 228	3 848 332

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	10 565			10 565
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 565			10 565
CORPORELLES	Terrains	7 464	1 210		8 675
	Constructions sur sol propre	13 109	69 654	10 000	72 763
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	850 054	26 522	20 113	856 463
	Instal technique, matériel outillage industriels	33 691	2 257		35 949
	Autres instal., agencement, aménagement divers	21 634	6 105		27 739
	Matériel de transport	187 761	58 030	10 396	235 395
	Matériel de bureau, mobilier	312 314	43 345	365	355 294
	Emballages récupérables et divers	20 341	4 243		24 585
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 446 370	211 367	40 874	1 616 863
TOTAL		1 456 935	211 367	40 874	1 627 428

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		50 000		50 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		50 000		50 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 503		2 503	
	Autres	31 896	4 343	31 896	4 343
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	34 399	4 343	34 399	4 343
	TOTAL GENERAL	34 399	54 343	34 399	54 343

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		54 343	2 503 31 896	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.				

--

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	100 407		100 407
	Autres immobilisations financières	17 059		17 059
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	114 356	114 356	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 836	3 836	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 190	16 190	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	640 976	640 976	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	41 728	41 728	
	Charges constatées d'avances	10 088	10 088	
	TOTAL DES CREANCES	944 640	827 173	117 466
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	250	250		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	690 331	57 554	193 087	439 690
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	147 242	147 242		
	Personnel et comptes rattachés	199 838	199 838		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	195 775	195 775		
	Impôts sur les bénéfices	26 216	26 216		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	35 799	35 799		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	127 564	127 564		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	13 500	13 500		
	TOTAL DES DETTES	1 436 515	803 738	193 087	439 690
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		59 800			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Engagements financiers

	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Hypothèque immobilière conventionnelle		300 000	
Hypothèque immobilière conventionnelle		500 000	
		800 000	
Total des engagements financiers (1)		800 000	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		628 208
Autres créances		628 208
<i>C.P.A.M Ind.Journ.</i>	16 190	
<i>Subventions de fonctionnement</i>	18 700	
<i>Subventions de fonctionnement</i>	113 844	
<i>Subventions de fonctionnement</i>	363 578	
<i>Subventions de fonct. fonds lo</i>	38 093	
<i>Subventions de fonctionnement</i>	25 000	
<i>Produits à recevoir</i>	52 804	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		326 025
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		439
<i>Intérêts courus non échus</i>	189	
<i>Banque - Charges à payer</i>	250	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		60 919
<i>Fact.non parv. -Frss</i>	60 919	
Dettes fiscales et sociales		264 667
<i>Dettes provis. congés à payer</i>	169 463	
<i>Personnel Charges à Payer</i>	20 474	
<i>Charges soc.sur congés à payer</i>	64 647	
<i>Autres charges à payer</i>	10 084	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			13 500
Subvention ville classes élémentaires		9 900	
Subvention ville collèges		3 600	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			13 500

--

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			10 088
Téléphonie		1 976	
Internet		1 845	
Location de matériel		2 668	
Maintenance informatique		3 600	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			10 088

--

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		127 989
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		66 519
<i>Produits except./op de gestion</i>	562	
<i>Produits sur exerc. antérieurs</i>	65 957	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		29 574
<i>QP subv. invest. aff. cpte résult</i>	29 574	
Reprises sur provisions et transferts de charges		31 896
<i>Reprise s/ provision exception</i>	31 896	
Total des charges exceptionnelles		176 331
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		110 051
<i>Pénalités et amendes fisc/péna</i>	365	
<i>Aut.ch.except./Opér.gestion ex</i>	60	
<i>Charges sur exerc. antérieurs</i>	109 626	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		11 937
<i>Charges exceptionnelles divers</i>	11 937	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		54 343
<i>Dot.prov.risques charges</i>	54 343	
Résultat exceptionnel		(48 342)

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	27 694			27 694
- Fonds statutaires	34 917			34 917
- Subventions d'investissement non renouvelables	47 089			47 089
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	224 310			224 310
Autres réserves	1 193 742		436 789	756 953
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(436 789)	580 615		143 826
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	940 205	194 058	29 574	1 104 689
Provisions réglementées				
TOTAL	2 031 168	774 673	466 363	2 339 478

Effectif moyen

	31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	6	
	Professions intermédiaires		
	Employés	70	
	Ouvriers		
	TOTAL	76	

--