

**ASSOCIATION MAISON POUR TOUS
LA HAYE AUX MOINES**

**SIEGE SOCIAL : 4 ALLEE GEORGES BRAQUE
94000 - CRETEIL**

**N° SIRET : 304 925 233 00013
APE : 9499Z**

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS AU 31/12/2024
EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024**

**ASSOCIATION MAISON POUR TOUS
LA HAYE AUX MOINES**

Siège social : 4 Allée Georges Braque

94000 – Créteil

N° SIRET : 304 925 233 00013

APE : 9499Z

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

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024

Aux Membres de l'Assemblée Générale,

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 MAISON POUR TOUS LA HAYE AUX MOINES, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L 821-53 et R 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes adressés aux membres de l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 24 avril 2025.

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

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

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

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

En outre :

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

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

Fait à Fontenay sous-bois, le 13 mai 2025.

Le Commissaire aux comptes
LEO JEGARD & ASSOCIES

Nathalie GRONDIN
Commissaire aux Comptes

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro
Sign Premium pour le compte
de Nathalie GRONDIN
(+33603695086)
Date : 13/05/2025 15:12:41
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par SMS :
240199

Jégard Créatis



COMPTES ANNUELS



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	2 227	2 227		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	13 506	12 302	1 204	1 567
Autres immobilisations corporelles	59 163	57 668	1 496	3 230
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	74 896	72 196	2 699	4 797
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	963		963	3 307
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	23 626		23 626	26 232
Valeurs mobilières de placement	53 212		53 212	51 625
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	241 986		241 986	263 563
Charges constatées d'avance	1 778		1 778	3 676
TOTAL III	321 565		321 565	348 403
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	396 461	72 196	324 264	353 200

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	79 816	79 816
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	91 381	86 520
Excédent ou déficit de l'exercice	-35 721	4 861
Situation nette	135 476	171 197
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	135 476	171 197
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		10 000
TOTAL III		10 000
Provisions		
Provisions pour risques	92 668	81 700
Provisions pour charges		
TOTAL IV	92 668	81 700
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 598	20 943
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	40 911	36 431
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 600	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	38 012	32 929
TOTAL V	96 121	90 303
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	324 264	353 200

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	80 189	69 545
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	368 297	372 888
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	3 700	4 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	10 000	11 773
Autres produits	1 501	278
TOTAL I	463 688	458 484
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	1 954	2 444
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	138 139	111 086
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 998	4 076
Salaires et traitements	265 534	250 295
Charges sociales	82 020	77 312
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 098	2 032
Dotations aux provisions	10 967	3
Reports en fonds dédiés		10 000
Autres charges	125	1 050
TOTAL II	504 834	458 299
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-41 146	185
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 973	5 122
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	5 973	5 122
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	5 973	5 122
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-35 173	5 307

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	548	446
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	469 661	463 605
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	505 382	458 744
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-35 721	4 861

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	190 882	180 180
Bénévolat	26 140	20 458
TOTAL	217 022	200 639
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	190 882	180 180
Prestations en nature		
Personnel bénévole	26 140	20 458
TOTAL	217 022	200 639

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 324 264 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -35 721 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Présentation de l'association

La MJC - Maison Pour Tous de la Haye aux Moines est une association d'Education Populaire de type Loi 1901, implantée à Créteil au cœur du quartier de la Haye aux Moines depuis 1975.

Maison de quartier à l'origine, sa vocation s'est élargie au fil des années et elle est devenue un des équipements éducatifs et culturels de la ville. Elle propose à ses adhérents un large éventail d'activités socio-culturelles et sportives pour tous les âges, des actions spécifiques pour la jeunesse notamment à travers son centre de loisirs, son accueil périscolaire, son studio d'enregistrement mais aussi grâce à son pôle d'éducation à l'image. Cet équipement est aussi un lieu de diffusion et de promotion culturelle qui participe activement à l'animation locale. C'est aussi un véritable organe démocratique vecteur de projets participant à l'émancipation de tous et promotionnant le Vivre Ensemble.

Son périmètre d'intervention est le suivant : quartiers de la Haye aux Moines et Palais, mais il s'est également étendu au fil du temps aux quartiers du Mont Mesly, Port, Bleuets et Centre ancien.

La Maison Pour Tous de la Haye aux Moines s'appuie sur une équipe composée de bénévoles, salariés, agents de la Ville mis à disposition et prestataires qui participent activement au fonctionnement et à la vie de la maison.

Son financement est assuré en grande partie par des subventions publiques, Ville, Etat, CAF, organismes privés mais également grâce à des ressources propres (cotisations et adhésions).

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, augmentées si besoin des frais accessoires d'achat et d'installation.

Au sens large, l'amortissement est la réduction irréversible répartie sur une période déterminée du montant porté à certains postes du bilan.

L'amortissement permet d'étaler le coût d'un investissement sur plusieurs exercices correspondant approximativement à la durée d'utilisation du bien.

La méthode de calcul de l'amortissement retenu est le linéaire, il reflète le mieux la dépréciation supportée par les biens de la MPT LA HAYE AUX MOINES.

Durées d'amortissement retenues :

Immobilisations incorporelles :

- Logiciels : amortis sur 1 an

Immobilisations corporelles :

- Matériels ateliers : amorties sur 4 ans
- Installations générales : amorties sur 8 ans
- Matériels de bureau et informatique : amortis sur 3 ans
- Matériels studio : amortis sur 3 ans

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Valeurs mobilières de placement

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition. Un tableau détaille les plus et moins-values latentes par nature de VMP. Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées et les moins-values latentes viennent déprécier la valeur brute du placement financier.

V.M.P.	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture	Plus value-latente	Moins-value latente
Parts sociales B Crédit Mutuel	53.212€	53.212 €		
TOTAL	53.212 €	53.212 €	-	-

Engagements de départ à la retraite

Dans le cadre de la convention de l'animation, l'indemnité de départ à la retraite est calculée sur la base d'un quart de mois par année de présence les dix premières années et un tiers au delà.

A la clôture de l'exercice, la provision est calculée pour les salariés en poste, suivant leur date d'ancienneté et leur âge. Le résultat est ensuite ajusté suivant une probabilité de départ en retraite (pourcentage par rapport à des tranches d'âges).

A la clôture de l'exercice, la provision pour retraite s'établit à hauteur de 92 668 euros.

Règle de calcul des probabilités de départ à la retraite :

Tranches d'âges	Probabilité
De 20 à 30 ans	10 %
De 30 à 40 ans	20 %
De 40 à 50 ans	50 %
De 50 à 55 ans	90 %
De 55 ans et +	100 %

Si l'on calcule l'engagement de départ retraite selon les critères suivants :

- Taux d'actualisation : 3,38 %
- Table de mortalité : Insee 2017-2019
- Taux d'augmentation des salaires : 2 % pour les cadres et pour les non cadres
- Taux de rotation du personnel : 1% pour les cadres et 2 % pour les non cadres
- Taux de charges sociales : 45 % pour les cadres et 40 % pour les non cadres
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Convention collective appliquée : Education culture loisir et animations

on obtient une dette actuarielle de 88 285 €.

Fonds dédiés et reportés

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

Les fonds dédiés à la clôture de l'exercice est à 0 €.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 452 heures valorisées à 4.293 € (et 1.760 € de cotisations sociales liées à ces heures). La valorisation des stages BAFA représente un total de 1.498 heures. Ces heures valorisées à un taux horaire moyen équivalent au SMIC correspondent à un montant de 14.246 euros (et 5.841 € de cotisations sociales liées à ces heures).

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de pour 190.882 euros, dont 165.912 € au titre du fonctionnement et des prestations de services, et 24.970 € au titre des équipements, matériels, travaux et mobilier.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Les honoraires au titre du contrôle légal des comptes annuels figurant au comptes de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élèvent à 7.810 euros.

Rémunérations versées à certains dirigeants

L'information pour l'exercice sur les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts dirigeants bénévoles et salariés de l'association ne peut être fournie, car elle correspondrait à une information individuelle.

Tableau Effectif Moyen

Au 31/12/2024, l'Effectif Moyen Annuel est de 7 salariés.

	Effectifs	ETP
Cadres	1	1
Permanents	5	5
Anim/Prof Techniciens	10	1
Apprentis	2	0

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 227		
TOTAL	2 227		
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	13 506		
- Générales, agencements et aménagements divers	9 955		
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	49 108		100
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	72 569		100
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	74 796		100

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 227	
TOTAL			2 227	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agencts et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			13 506	
- Gales, agencts et aménagt. divers			9 955	
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			49 208	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			72 669	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			74 896	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 227			2 227
TOTAL	2 227			2 227
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 939	363		12 302
Installations générales, agencements et aménagements divers	9 955			9 955
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 877	1 835		47 712
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	67 772	2 198		69 970
TOTAL GÉNÉRAL	69 998	2 198		72 196

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : <ul style="list-style-type: none">- Reconstitution des gisements- Investissements- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour : <ul style="list-style-type: none">- Litiges- Garanties données aux clients- Pertes sur marché à terme- Amendes et pénalités- Pertes de change- Pensions et obligations- Impôts- Renouvellement des immobilisations- Gros entretien et grandes révisions- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	81 700	10 967		92 668
TOTAL II	81 700	10 967		92 668

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : <ul style="list-style-type: none">- Incorporelles- Corporelles- Biens reçus par legs ou donations- Titres mis en équivalence- Titres de participation- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	81 700	10 967		92 668
<i>- D'exploitation</i>		10 967		
<i>Dont dotations et reprises : - Financières</i>				
<i>- Exceptionnelles</i>				

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 337	14 471
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	24 714	21 085
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 600	
TOTAL	40 651	35 556

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	3 930	13
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	3 930	13

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	38 012	32 929
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		38 012	32 929

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	1 778	3 676
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 778	3 676

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		15 423	309 979	42 896		368 298
Subventions d'investissement						
TOTAL		15 423	309 979	42 896		368 298

Commentaires : néant

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
FD ma6T va créer	10 000		10 000				
TOTAL	10 000		10 000				
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	10 000		10 000				
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif (2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art.431-5
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	79 816				79 816
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	86 520	4 861			91 381
Excédent ou déficit de l'exercice	4 861	-4 861		-35 721	-35 721
Situation nette	171 197			-35 721	135 476
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	171 197			-35 721	135 476

Commentaires : néant