

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Centre « Le Lierre »

Association enregistrée au registre des associations du T.I. Thionville
le 21/04/1988 sous le numéro RA43 n° 1998 - Association reconnue d'utilité publique

Place Roland
57100 THIONVILLE
SIREN 380 168 666

Aux membres de l'association Centre « Le Lierre »,

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 Centre « Le Lierre » 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Annexe légale

L'annexe légale expose les règles et méthodes comptables relatives aux modalités de comptabilisation des éléments inscrits en comptabilité. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités du Conseil d'administration et du Trésorier 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.

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 Nancy, le 26 mars 2025

BATT AUDIT

Laurine DEBACKER-JOBERT



Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 115	1 870	245	490
	Autres immobilisations corporelles	325 515	249 907	75 608	88 014
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	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				
ACTIF IMMOBILISE	Autres titres immobilisés				
	Prêts	1 981		1 981	1 981
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	329 611	251 777	77 834	90 485
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
ACTIF CIRCULANT	Autres créances	158 915		158 915	247 499
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 089 535		1 089 535	1 081 602
	DISPONIBILITES	93 602		93 602	49 239
	Charges constatées d'avance	8 398		8 398	3 522
	TOTAL (II)	1 350 450		1 350 450	1 381 861
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 680 061	251 777	1 428 285	1 472 347
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					1 981
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	809 746	824 297
	Excédent ou déficit de l'exercice	(88 029)	(14 551)
	Total des fonds propres (situation nette)	721 717	809 746
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	41 792	50 377
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	41 792	50 377
	Total des fonds propres	763 509	860 123
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	7 625	11 825
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		5 120
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	7 625	16 945
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	278 660	274 040
	Total des provisions	278 660	274 040
DETTES (I)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	149	219
	Emprunts et dettes financières divers	22 279	21 150
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 815	53 686
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	228 345	235 513
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 377	1 850
	Produits constatés d'avance	8 526	8 820
	Total des dettes	378 491	321 238
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 428 285	1 472 347
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(88 028,93)	(14 550,79)
(1) Dont à moins d'un an		378 491	321 238
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		149	219



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	5 279	5 278
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	471 810	563 806
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	697 452	697 340
	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	11 392	31 891
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	14 081	4 860
	Utilisations des fonds dédiés	16 945	19 208
	Autres produits	2 028	16 621
Total des produits d'exploitation		1 218 986	1 339 005
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	209 446	211 207
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	127 122	114 848
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	34 743	26 888
	Salaires et traitements	743 128	736 426
	Charges sociales	191 111	168 456
	Dotation aux amortissements et dépréciations	40 921	40 318
	Dotation aux provisions	4 619	84 975
	Reports en fonds dédiés	7 625	16 945
	Autres charges	7	
Total des charges d'exploitation		1 358 722	1 400 063
RESULTAT D'EXPLOITATION		(139 737)	(61 058)



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(139 737)	(61 058)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	30 676	21 672
	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		30 676	21 672
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		30 676	21 672
RESULTAT COURANT avant impôts		(109 060)	(39 386)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		3 200
	Sur opérations en capital	23 921	25 566
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		23 921	28 766
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		891
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			891
RESULTAT EXCEPTIONNEL		23 921	27 875
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		2 890	3 040
TOTAL DES PRODUITS		1 273 584	1 389 444
TOTAL DES CHARGES		1 361 612	1 403 994
EXCEDENT ou DEFICIT		(88 029)	(14 551)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		90 372	87 340
Bénévolat			
TOTAL		90 372	87 340
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		49 180	66 351
Prestations			
Personnel bénévole		41 192	20 989
TOTAL		90 372	87 340

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectués conformément aux règles en vigueur.

L'application des conventions générales ont été appliquées dans le respect des principes suivants :

- Principe de prudence,
- Principe de permanence des méthodes,
- Principe d'indépendance des exercices,
- Principe de continuité d'exploitation,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels tels que définis par le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement de l'ANC n°2018-06 intégrant les modifications prévus par l'article 1er du règlement ANC n° 2019-04 et les règlements ANC n° 2020-08, n° 2021-02, n° 2022-02 et n° 2022-04.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'Association et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Présentation de l'association

L'association a pour but de :

- Participer au développement social et culturel de son territoire d'intervention de la Ville de Thionville de manière générale ;
- Promouvoir des activités et services à caractère social, médico-social, culturel, sportif et de loisirs au profit de personnes appartenant à toute catégorie d'âge ;
- Accueillir, promouvoir, associer tout groupement dont les buts sont compatibles avec ceux de l'association et qui adhèrent aux dispositions du règlement intérieur ;
- Favoriser des actions assurant un meilleur épanouissement de la personne dans toutes ses possibilités, tant individuelles, physiques, intellectuelles que collectives, en relations avec les autres personnes ;
- Développer et mettre en oeuvre des prestations de services complémentaires, en rapport avec ses domaines d'expertise.

* Les différents secteurs d'activité :

Secteur adultes/familles

Démarche pédagogique :

Ce secteur propose des actions diverses d'intégration, d'insertion socioprofessionnelle et de promotion de la Santé pour des publics adultes. Il accompagne également les familles vers des ouvertures sociales et culturelles.

Les activités du secteur sont :

- L'insertion socioprofessionnelle
- L'éducation pour la Santé
- L'écoute individualisée et accompagnement social
- L'inscription dans des réseaux territorialisés
- L'ingénierie sociale et de formation
- L'intégration des publics migrants
- L'Action Collective Familles et le soutien à la parentalité
- La rupture de l'isolement social des personnes âgées
- Les actions collectives en faveur de la citoyenneté et du « vivre-ensemble »
- L'accessibilité pour tous à l'offre culturelle

Secteur « enfance/jeunesse »

Démarche pédagogique : « une organisation au service de l'enfant »

Nous proposons aux enfants un accompagnement collectif et individualisé. Les projets doivent permettre à chacun de se divertir et de découvrir à son rythme, selon ses besoins et ses centres d'intérêt.

Les activités et actions mises en place portent sur des thématiques annuelles comme :

- Le développement durable
- La citoyenneté
- L'éveil des sens
- La découverte culturelle
- La coopération
- L'éducation nutritionnelle

Dispositifs du secteur : « une prise en charge sur le temps scolaire et durant les périodes de vacances scolaires »

- Accueil Périscolaire
- Centres Aérés
- Mercredis Récréatifs
- Ateliers d'Accompagnement à la Scolarité
- Ateliers Educatifs Scolaires
- Accueil jeunesse 14/17 ans
- Formation des animateurs (BAFA, POEI en lien avec Pole Emploi)

Secteur Multimédia

Démarche pédagogique : Tout au long de l'année, l'équipe du secteur multimédia, en concertation avec les bénévoles, les publics et les partenaires, travaille à :

- La coordination de projets d'animation sociale et culturelle sur le territoire et sur la Ville ;
- L'animation d'ateliers de découverte et de pratique des outils du multimédia (informatique, photographie, vidéo, graphisme...) ;
- La mise en place d'actions de lutte contre la fracture numérique ;
- Le développement d'activités spécifiques à destination des jeunes : initiation aux outils de création numérique, ateliers de pratiques de web-reportages, sorties culturelles ;
- La sensibilisation à l'éducation à l'image par la pratique artistique en milieux scolaires (écoles, collèges et lycées) ;
- L'organisation d'événements culturels et scientifiques pour tous publics ;
- L'accompagnement d'associations dans la conception de leur communication et dans la réalisation de projets spécifiques ;
- L'offre de prestation de réalisation et de formation dans les domaines de la vidéo, du graphisme et de la photographie.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

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.

Amortissements

<i>Catégories d'immobilisations</i>	<i>Mode d'Amortissement</i>	<i>Durée</i>
Agencements et Installations techniques	Linéaire	3 à 6 ans
Matériel informatique et audiovisuel	Linéaire	2 à 3 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau, mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 3 ans

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes s'élève à 9 264€ et figure au compte de résultat au côté des autres honoraires de prestations de services souscrits par l'association.

Subventions par financeur

Subventions	2023	2024
Ville de Thionville	200 400,00	205 400,00
Conseil départemental	18 300,00	19 900,00
Région Grand Est	18 500,00	16 000,00
CAF	336 438,17	349 552,32
ASP	70 901,93	55 711,09
Etat	52 800,00	37 829,00
Divers	0	13 060,00
Contributions autres	31 891,20	11 391,58
Total	729 231,30	708 843,99

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 3,10 %

Le montant total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière à la clôture de l'exercice figure au compte : "provisions départ en retraite" porté à un montant de 38 659,85€ au 31 décembre 2024.

La provision comptabilisée tient compte du contrat d'assurance IFC que l'association a souscrit auprès de CNP.

Le CNP a versé en 2024 au Centre le Lierre une somme de 10 663,75€ pour paiement de l'indemnité de départ en retraite d'un salarié.

Le solde du CNP est donc de 31 248,15 € à la clôture de l'exercice au 31 décembre 2024, le montant est mentionné en engagements financiers.

Provision pour charges à répartir

Le Centre le lierre a provisionné 80 000€ sur les exercices 2021, 2022 et 2023 portant la provision à 240 000€ comme en N-1 pour le nouvel équipement prévu par la Ville de Thionville (livraison 2026/2027) qui regroupera tous les sites actuels de l'association (Basses Terres, De Guise, et Place Roland). La Ville se chargera de la construction du bâtiment et l'association aura à charge l'aménagement intérieur : sécurité, informatique, téléphonie, ameublement, cuisine, salles de mise à disposition des activités.

Effectifs

Effectifs	31/12/2024	31/12/2023
CDI	18	17
cadres	04	04
non cadres	14	13
CDD	10	14
cadres	00	00
non cadres	10	14

Evaluations des contributions volontaires en nature

Bénévolat

Secteur vidéo : 18 035,05€ pour 1 331 heures soit une évaluation de 13,55€/h

Secteur adultes et visites de convivialité : 23 157,00€ pour 1 709 heures soit une évaluation de 13,55€/h

Prestations en nature

Mise à disposition par la Ville de Thionville des locaux utilisés par l'association sis rue du Four Banal à Thionville pour un montant évalué à 49 180,44€, entretien compris.

Cotisations

Le Centre le Lierre appelle des cotisations auprès de ses usagers qui sont constatées à l'encaissement.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 360				245	2 115
	Instal., agencement, aménagement divers	146 533				11 679	134 853
	Matériel de transport	51 630					51 630
	Matériel de bureau, mobilier	125 314		28 270		14 552	139 032
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		325 836		28 270		26 477	327 630
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 981					1 981
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 981					1 981
TOTAL		327 817		28 270		26 477	329 611



Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 870	245	245	1 870
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	107 720	16 649	11 679	112 691
	Matériel de transport	32 687	7 833		40 520
	Matériel de bureau, mobilier	72 610	12 623	4 744	80 489
	Emballages récupérables et divers	22 445	3 570	9 808	16 207
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	237 332	40 921	26 477	251 777
TOTAL		237 332	40 921	26 477	251 777

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			8 398
Cca - assurance		7 232	
Cca - maintenance		1 166	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			8 398



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Pca - Subvention CLAS		8 526	8 526
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			8 526



Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		109 005
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		149
<i>Interets courus a payer</i>	149	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 724
<i>Fourn. fact. non parven.</i>	11 724	
Dettes fiscales et sociales		97 132
<i>Dettes prov. pour cp</i>	61 021	
<i>Autres charges a payer</i>	4 564	
<i>Charges sociales sur cp</i>	26 846	
<i>Autres charges a payer primes</i>	2 108	
<i>Etat charges fiscales sur cp</i>	2 593	



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		26 251
Autres créances		26 251
Interets a recevoir	26 251	



Engagements financiers

Etat exprimé en euros 31/12/2024

Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
31 248	
31 248	
31 248	

Effets escomptés non échus
Avals, cautions et garanties
Engagements de crédit-bail
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de fin de carrière
Autres engagements
Total des engagements financiers (1)
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	1 981		1 981
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	158 915	158 915	
	Charges constatées d'avance	8 398	8 398	
	TOTAL DES CREANCES	169 294	167 313	1 981
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	149	149		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	22 279	22 279		
	Fournisseurs et comptes rattachés	116 815	116 815		
	Personnel et comptes rattachés	146 332	146 332		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 135	71 135		
	Impôts sur les bénéfices	2 890	2 890		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 988	7 988		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	2 377	2 377		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	8 526	8 526		
	TOTAL DES DETTES	378 491	378 491		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 250			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 121			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges 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 Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
		240 000 34 040	4 619		240 000 38 660
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	274 040	4 619		278 660
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 Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		274 040	4 619		278 660
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			4 619		



Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1		Augmentation		Diminution ou consommation		Fds propres clôture 31/12/2024
	Montant	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecarts de réévaluation								
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves pour projet de l'entité								
Autres réserves								
Report à nouveau	824 297	(14 551)						809 746
Excédent ou déficit de l'exercice	(14 551)	14 551				88 029		(88 029)
Situation nette	809 746					88 029		721 717
Dotations consommables								
Subventions d'investissement	50 377			15 337		23 921		41 792
Provisions réglementées								
TOTAL	860 123			15 337		111 950		763 509

Compte de Résultat par Origine et Destination

1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
	1.1 Cotisations sans contrepartie	5 279
	1.2 Dons, legs et mécénat	
	- Dons manuels	
	- Legs, donations et assurances-vie	
	- Mécénat	
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public	
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
	2.1 Cotisations avec contrepartie	
	2.2 Parrainage des entreprises	
CHARGES PAR DESTINATION	2.3 Contributions financières sans contrepartie	11 392
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	504 514
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	721 374
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	14 081
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	16 945
	Total des produits par origine	1 273 584
	1 - MISSIONS SOCIALES	
	1.1 Réalisées en France	
	- Actions réalisées par l'organisme	
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	
	1.2 Réalisées à l'étranger	
	- Actions réalisées par l'organisme	
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public	
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources	
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	1 361 612
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	
	7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public	
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public	
	Total des charges par destination	1 361 612
EXCEDENT OU DEFICIT		(88 029)

Compte de Résultat par Origine et Destination

2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
	Bénévolat	41 192
	Prestations en nature	49 180
	Dons en nature	
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE	
	Prestations en nature	
	Dons en nature	
	Total des produits par origine	90 372
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	
	Réalisées en France	
	Réalisées à l'étranger	
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	90 372
	Total des charges par destination	90 372