

SAS au capital de 40 000 €  
RCS Versailles 340 556 570  
N° TVA Intracommunautaire :  
FR 53 340 556 570

**Siège social :**

Saint-Germain-en-Laye (78112)  
Green Ouest, 2 rue George Sand

**ASSOCIATION GERONTOLOGIQUE  
VALLEE MONTMORENCY RIVES SEINE**

**Siège social : 55 avenue de Paris**

**95230 SOISY SOUS MONTMORENCY**

**RCS Versailles 440 793 115**

**EXERCICE 2024**

**Clos le 31/12/2024**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**PRESENTE PAR**

**La S.A.S. SEGESTE**

**Société de Commissaires aux Comptes**

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

Aux membres de l'association

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **AGVMRS** relatifs à l'exercice clos le **31/12/2024**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association 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<sup>er</sup> 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.

Nos diligences ont notamment consisté à vérifier les assertions de flux, de solde et de présentation concernant les subventions et les fonds dédiés constatés par votre association. Le traitement comptable de ces différents points est exposé dans l'annexe :

- dans la note littéraire n°4 des règles et méthodes comptables ;
- ainsi que dans le tableau « Variation des fonds dédiés – subventions d'exploitation ».

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.

## **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 adhérents.

## **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 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



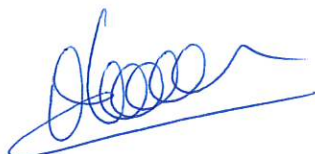
pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne 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.

Saint-Germain-en-Laye, le 20 mars 2025

**Le Commissaire aux Comptes,**  
**Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre,**

**S.A.S SEGESTE**



**Nathalie BONNET**

Commissaire aux comptes

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	88 435	88 435		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	60 015		60 015	60 015
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	400		400	400
<b>TOTAL I</b>	<b>148 850</b>	<b>88 435</b>	<b>60 415</b>	<b>60 415</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 611		10 611	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	11 525		11 525	6 656
Valeurs mobilières de placement	800 000		800 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 146 024		2 146 024	2 894 258
Charges constatées d'avance	5 198		5 198	2 292
<b>TOTAL III</b>	<b>2 973 357</b>		<b>2 973 357</b>	<b>2 903 206</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>3 122 207</b>	<b>88 435</b>	<b>3 033 772</b>	<b>2 963 621</b>



## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	1 052 392	943 739
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	4 292	4 292
Autres réserves		
Report à nouveau	-3 601	-3 601
Excédent ou déficit de l'exercice	87 426	108 653
<b>Situation nette</b>	<b>1 140 509</b>	<b>1 053 083</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	5 093	5 093
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 145 602</b>	<b>1 058 176</b>
Comptes de liaison		
<b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 247 523	1 434 371
<b>TOTAL III</b>	<b>1 247 523</b>	<b>1 434 371</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques	14 270	10 000
Provisions pour charges	182 098	175 974
<b>TOTAL IV</b>	<b>196 367</b>	<b>185 974</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 397	10 448
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	346 883	182 596
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		92 057
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	75 000	
<b>TOTAL V</b>	<b>444 280</b>	<b>285 100</b>
Écarts de conversion passif		
<b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>3 033 772</b>	<b>2 963 621</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	90	750
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	215 482	183 684
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 139 188	1 384 571
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		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 598	
Utilisations des fonds dédiés	309 719	14 972
Autres produits	13 205	36 791
<b>TOTAL I</b>	<b>1 690 282</b>	<b>1 620 768</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	266 669	234 730
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	77 323	63 978
Salaires et traitements	846 048	773 330
Charges sociales	333 563	285 573
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions	10 394	9 967
Reports en fonds dédiés	122 871	181 859
Autres charges	173	157
<b>TOTAL II</b>	<b>1 657 041</b>	<b>1 549 594</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>33 241</b>	<b>71 174</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	63 980	48 002
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>63 980</b>	<b>48 002</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>63 980</b>	<b>48 002</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>97 221</b>	<b>119 176</b>



## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>	9 795	10 523
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 754 262</b>	<b>1 668 770</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 666 836</b>	<b>1 560 117</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>87 426</b>	<b>108 653</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Aux comptes annuels de l'exercice clos le **31 décembre 2024**, caractérisés par les données suivantes :

- total du bilan	3 033 772 €
- total du compte de résultat ( <i>produits</i> )	1 754 262 €
- résultat de l'exercice (excédent)	87 426 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 Décembre 2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis, par le Conseil d'Administration de l'Association.

### Présentation de l'entité

Les CLIC sont à l'origine de la création de l'association gérontologique Vallée de Montmorency – Rives de Seine (AGVMRS) en 2002 qui a débuté son activité autour de la coordination ville-hôpital sur le territoire. Conformément à son objectif, l'association s'est efforcée de répondre de manière pragmatique aux problématiques du territoire. Ceci explique que les activités portées par l'association ont évoluées allant du dépistage de la fragilité à la prise en compte des situations complexes, en passant par la problématique des personnes âgées en foyer de travailleurs migrants.

L'une des particularités de l'association est de porter sous la même gouvernance, différents dispositifs, tels que le Centre Local d'Information et de Coordination, une structure d'évaluation (CNAV et MSA) une mission réalisée auprès des personnes âgées en foyers de travailleurs migrants et depuis le 1 janvier 2020 un Dispositif d'Appui à la Coordination (DAC), fusion du Réseau Joséphine et de la MAIA (Service de gestion de cas).

Modification de l'Objectif de l'Association Gérontologique Vallée de Montmorency – Rives de Seine au 01 juillet 2017.

L'Association a pour but de promouvoir et de coordonner au domicile des patients, directement ou indirectement, toute action visant à assurer et à développer l'ensemble des prises en charges sanitaires, sociales et médico-sociales.

Les actions principales de l'Association sont :

- Organiser et planifier le parcours de soins et coordonner la prise en charge du patient sous la responsabilité de médecins en lien avec les autres acteurs de la coordination.

- Apporter un appui aux différents intervenants (professionnels de santé de premier secours, sociaux, médico sociaux, aidants familiaux) auprès du patient.

- Favoriser la bonne articulation entre la ville et l'hôpital et le découplage des secteurs sanitaires, social et médico-social.

- Favoriser le maintien à domicile et le développement de pratiques gérontologiques, cancérologiques et de soins palliatifs à domicile.

- Participer à une évaluation pluridisciplinaire des besoins des personnes à domicile et dans les établissements sanitaires, sociaux et médico sociaux.

- Organiser tout service d'accompagnement, de soins, d'hospitalisation des patients, des personnes âgées et/ou handicapées.

- Participer à la formation des professionnels, organiser des échanges de pratiques, diffuser les recommandations (HAS), développer les démarches qualité.

- Susciter et participer à la création de toute structure ou dispositif utile à la population fragilisée, sur le territoire Val d'Oise sud.



Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Etat des immobilisations
Note n° 3	Etat des amortissements
Note n° 4	Etat des provisions et dépréciations
Note n° 5	Etat des créances et dettes
Note n° 6	Charges à payer et produits à recevoir
Note n° 7	Produits et charges constatées d'avance
Note n° 8	Variation des fonds dédiés
Note n° 9	Variation des fonds propres

## **Note n° 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **1) Principes comptables**

Les comptes annuels de l'exercice 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes
- indépendance des exercices comptables

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, au règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (A.N.C.) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;

### **2) Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :**

#### **a) immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est à dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation.

Les immobilisations sont amorties à 100% depuis 2021.

Le compte de dotation d'amortissement n'est pas mouvementé sur l'exercice.

#### b) créances et dettes

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

### **3) Provision pour indemnités de fin de carrière**

#### Evaluation

La provision pour indemnités de fin de carrière est évaluée selon les hypothèses suivantes :

- L'augmentation annuelle des salaires est de 1% constant,
- le taux de rotation est de 4 % dégressif jusqu'à 50 ans,
- le taux d'actualisation est de 3.38 %
- le taux de charges sociales retenu est de 51%

#### Comptabilisation

L'association a opté pour la comptabilisation de la provision pour indemnités de fin de carrière. Son montant au 31 décembre 2024 est de 60 054 €

### **4) Fonds dédiés**

#### Fonds dédiés de fonctionnement

L'association a obtenue au titre de l'exercice 2020 l'accord de l'ARS pour une subvention de fonctionnement d'un montant de 208 500€.

Les reprises constatées en 2021, 2022 et 2023 s'élèvent à 10 718€

Aucune reprise n'a été enregistrée en 2024.

Les fonds dédiés de fonctionnement s'élèvent donc au 31/12/2024 à 197 782€

#### Fonds dédiés DAC

L'association a reçu au titre de l'exercice une subvention par l'ARS d'un montant de 923 600€.

La reprise constatée au 31/12/2024 est de 300 000€.

Le solde comptable des fonds dédiés correspondant au résultat de l'action au 31/12/2024 s'élève donc à 892 735€.

#### Fonds dédiés ADOMA

L'association a reçu au titre de l'exercice une subvention par l'ARS d'un montant de 33 963€.

Le solde comptable des fonds dédiés Adoma en date du 31/12/2024 s'élève à 65 657€.

#### Fonds dédiés CLIC

L'association a reçu au titre de l'exercice une subvention par le Conseil Départemental d'un montant de 100 675€.

Le solde comptable des fonds dédiés CLIC en date du 31/12/2024 s'élève à 66 681 €.

## Fonds dédiés E-PARCOURS

L'association a reçu au titre de l'exercice une subvention par l'ARS d'un montant de 80 000 €.

Le solde comptable des fonds dédiés E-PARCOURS en date du 31/12/2024 s'élève par conséquent à 24 667€.

### **5) Provisions pour risque d'emploi**

La somme de 60K€ provisionnée en 2014 pour un risque prud'homal a fait l'objet d'une reprise à hauteur de 1 224€ en 2015, de 1 224€ en 2016, 2 853€ en 2017, 21 525€ en 2019 et 23 173€ en 2021. Le solde de 10 000€ reste en compte suite à la décision du 21 mars 2019 d'un remboursement du montant des indemnités de chômage servies au salarié.

Cette provision est toujours d'actualité au 31 décembre 2024.

Une provision à hauteur de 4 269.86€ a été constatée sur l'exercice suite au départ d'une salariée courant 2024.

### **6) Provisions**

Le solde des provisions au 31/12/24 est le suivant :

- 76 859€ dont 27 000€ de provision pour un déménagement ainsi que 49 859€ pour un éventuel risque RH
- 18 563€ de provision pour un éventuel risque RH sur le projet CLIC
- 26 622€ concernant le CNR du DAC

### **7) Honoraires du commissaire aux comptes**

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 7 350€.

### **8) Tableau de ventilation de l'effectif moyen par catégorie**

	Effectif moyen salarié
Cadre	5.46
Employés	14.10
<b>Total</b>	<b>19.56</b>

### **9) Information sur les rémunérations des dirigeants**

Compte tenu de la présence d'une seule personne rémunérée ayant la délégation de signature, il n'est pas communiqué, pour des raisons de confidentialité, la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants.

### **10) Contributions volontaires en natures**

Les contributions volontaires en nature n'étant pas significatives ni essentielles à la compréhension du modèle économique, elles ne font pas l'objet d'une valorisation.



## 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			
<b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier	59 100 29 335		
Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>88 435</b>		
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	60 015 400		
<b>TOTAL</b>	<b>60 415</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>148 850</b>		

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				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencements et aménagements const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier			59 100 29 335	
Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>			<b>88 435</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			60 015 400	
<b>TOTAL</b>			<b>60 415</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>148 850</b>	

## 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				
<b>TOTAL</b>				
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	59 100 29 335			59 100 29 335
<b>TOTAL</b>	<b>88 435</b>			<b>88 435</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>88 435</b>			<b>88 435</b>

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.							
<b>TOTAL</b>							
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							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>			<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

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
<b>Réglementées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges	10 000	4 270		14 270
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	53 930	6 124		60 054
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions	76 859			76 859
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer	18 563			18 563
Autres provisions pour risques et charges	26 622			26 622
<b>TOTAL II</b>	<b>185 974</b>	<b>10 394</b>		<b>196 367</b>

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
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - 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				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>185 974</b>	<b>10 394</b>		<b>196 367</b>
- D'exploitation		10 394		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				



## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	400		400
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	10 611	10 611	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	4	4	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	6 793	6 793	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	4 728	4 728	
Charges constatées d'avance	5 198	5 198	
<b>TOTAL</b>	<b>27 733</b>	<b>27 333</b>	<b>400</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	22 397	22 397		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	81 130	81 130		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	92 936	92 936		
Impôts sur les bénéfices	9 795	9 795		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	163 021	163 021		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	75 000	75 000		
<b>TOTAL</b>	<b>444 280</b>	<b>444 280</b>		

## 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	22 397	10 448
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	274 243	110 587
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		17 057
<b>TOTAL</b>	<b>296 640</b>	<b>138 092</b>

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	10 611	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	4 728	6 500
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	18 727	
<b>TOTAL</b>	<b>34 066</b>	<b>6 500</b>

## 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 - Financiers - Exceptionnels	75 000	
TOTAL		75 000	

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	5 198	2 292
TOTAL		5 198	2 292



Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Fonds dédiés de fonctionnemer	197 782					197 782	
Fonds dédiés ADOMA	64 400	1 257				65 657	
Fonds dédiés CLIC	33 149	33 532				66 681	
Fonds dédiés DAC	1 104 654	88 081	300 000			892 735	
Fonds dédiés E-Parcours	34 385		9 718			24 667	
TOTAL	1 434 370	122 870	309 718			1 247 522	
(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							

## Variation des fonds propres art.432.22

(art. 432-22 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 - dont générosité du public	943 739	108 653			1 052 392
Fonds propres avec droit de reprise - dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves - dont générosité du public	4 292				4 292
Report à nouveau - dont générosité du public	-3 601				-3 601
Excédent ou déficit de l'exercice - dont générosité du public	108 653	-108 653			87 426
<b>Situation nette</b> - dont générosité du public	<b>1 053 083</b>				<b>1 053 083</b>
Dotations consommables - dont générosité du public					
Subventions d'investissement	5 093				5 093
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 058 176</b>				<b>1 058 176</b>
- dont générosité du public					