



ARGILE

Siège social : 15, rue de Peyerimhoff - 68000 COLMAR

Association régie par les articles 21 à 79 du Code
Civil local et inscrite au Registre des Associations
du Tribunal d'Instance de MULHOUSE du volume XLIII folio 34

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

ARGILE

Siège social : 15, rue de Peyerimhoff - 68000 COLMAR

Association régie par les articles 21 à 79 du Code Civil local et inscrite au Registre des Associations du Tribunal d'Instance de MULHOUSE
du volume XLIII folio 34

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'Association ARGILE,

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 ARGILE 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 01 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.

Disponibilités

Les disponibilités représentent à fin décembre 2024, dans les comptes, un solde à l'actif de 2.488.756 €.

Dans le cadre de nos travaux, nous avons rapproché les soldes bancaires comptabilisés au 31 décembre 2024 avec les extraits bancaires et les confirmations bancaires.

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.

Informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres de l'Association

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux Membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de 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 Colmar, le 12 mai 2025

Le commissaire aux comptes

RSM EST

Société de Commissariat aux Comptes Membre
de la Compagnie Régionale de Colmar

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Philippe COTLEUR', with a horizontal line extending to the right.

Philippe COTLEUR

Associé

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	253		253	253
	Autres immobilisations incorporelles (1)	54 092	53 796	295	425
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	28 000		28 000	28 000
	Constructions	572 442	258 700	313 742	331 223
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	44 308	40 252	4 056	4 352
	Autres immobilisations corporelles	531 846	376 548	155 298	93 871
	Immobilisations corporelles en cours	12 014		12 014	
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 811		9 811	10 084
	TOTAL (I)	1 252 781	729 297	523 485	468 223
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	31 648		31 648	27 790
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	434		434	20 200
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 095		12 095	1 641
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	25 030		25 030	595 572
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	170 448		170 448	142 367
	DISPONIBILITES	2 488 756		2 488 756	1 553 384
	Charges constatées d'avance	15 353		15 353	11 200
	TOTAL (II)	2 743 765		2 743 765	2 352 155
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		3 996 546	729 297	3 267 249	2 820 378
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					10 084
(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	125 538	125 538
	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	455 395	397 008
	Autres		
	Report à nouveau		
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	30 448	46 140
	Excédent ou déficit de l'exercice	69 647	42 694
	Total des fonds propres (situation nette)	681 027	611 380
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	24 666	31 917
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	24 666	31 917
	Total des fonds propres	705 693	643 298
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	1 441 277	1 162 736
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés	1 441 277	1 162 736
Provisions	Provisions pour risques	137 347	
	Provisions pour charges	79 088	73 571
	Total des provisions	216 435	73 571
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	246 007	277 424
	Emprunts et dettes financières divers	430	820
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 302	228 699
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	446 638	358 497
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	100 468	75 333
	Total des dettes	903 844	940 774
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 267 249	2 820 378
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	69 646,67	42 694,06
	(1) Dont à moins d'un an	689 842	940 774
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	70	60
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	76 998	67 569
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 430 903	2 447 420
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible		
	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	116 659	24 169
Utilisations des fonds dédiés	122 859	16 611	
Autres produits	40 340	40 769	
Total des produits d'exploitation		2 787 829	2 596 599
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	175 994	176 221
	Variation de stock	(3 859)	(9 795)
	Autres achats et charges externes	741 139	636 676
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	74 140	72 212
	Salaires et traitements	794 930	746 705
	Charges sociales	372 867	357 324
	Dotation aux amortissements et dépréciations	47 072	53 631
	Dotation aux provisions	142 864	6 409
	Reports en fonds dédiés	401 401	535 071
	Autres charges	35	86
	Total des charges d'exploitation		2 746 583
RES ULTAT D'EXPLOITATION		41 247	22 059

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		41 247	22 059
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	26 274	9 379
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		3 738
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		26 274	13 117
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	4 867	5 442
	Différences négatives de change		144
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		4 867	5 586
RESULTAT FINANCIER		21 407	7 532
RESULTAT COURANT avant impôts		62 653	29 591
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	7 251	13 104
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		7 251	13 104
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	258	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	258	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		6 993	13 104
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 821 354	2 622 820
TOTAL DES CHARGES		2 751 708	2 580 126
EXCEDENT ou DEFICIT		69 647	42 694
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 267 249** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 821 354** euros et un total **charges** de **2 751 708** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **69 647** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'Association ont été arrêtés le 23/04/2025 par les dirigeants de l'Association ARGILE.

Faits caractéristiques de l'exercice

Suite à l'arrêté de financement de l'ARS fin 2023, il a été autorisé l'ouverture d'une antenne CAARUD sur Colmar, ouverture prévu en 2025, rattaché au CAARUD de Mulhouse

L'essentiel de l'exercice 2024

De par sa raison sociale, l'Association ARGILE est engagée dans l'accueil et l'accompagnement des personnes souffrants d'addictions.

Les moyens mis en œuvre sont la veille sanitaire, l'information et la formation, l'humain (une équipe pluridisciplinaire pour une prise en charge globale)

L'association Argile, intervient essentiellement sur le territoire Haut-Rhinois.

Elle gère un CSAPA à Colmar et un CAARUD à Mulhouse (avec une annexe à Colmar) :

De ce fait elle développe diverses actions relative à la promotion de tout ce qui peut participer de près ou de loin à faire connaître l'ensemble des besoins des personnes touchées par les addictions, de créer et de participer à des réseaux de soutien aux personnes vivant avec les addictions et/ou leurs conséquences pathologiques, de défendre et de promouvoir les droits et la dignité de ces personnes, d'assurer l'information et la formation des personnes susceptibles d'intervenir dans le domaine, d'effectuer la veille sanitaire et répondre aux besoins en santé communautaire.

Au niveau du CSAPA nous articulons 3 dispositifs distincts :

Un dispositif de soins tout public :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La Prise en charge globale des patients se veut globale et pluridisciplinaire. Les équipes au sens large (professionnels, volontaires, intervenants extérieurs...), accueillent toute personne présentant une problématique liée à une addiction (drogue, tabac, alcool, numérique...) mais également l'entourage concerné par ce sujet.

En 2024, en lien avec les services de l'Etat ce dispositif a été doté d'un 0.5 ETP pour intervenir auprès des personnes incarcérées dans les différentes structures pénitentiaires du département Alsacien

Un dispositif dédié à la Consultation Jeunes Consommateurs et entourage :

Dispositif centré sur la prévention un partenariat avec l'Education Nationale, justice, aide sociale à l'enfance...et/ ou toutes structures d'accueil et d'accompagnement des jeunes publics.

En 2024, le dispositif a bénéficié de moyen supplémentaire pour élargir son champ d'action et mieux mailler le territoire d'intervention.

Un dispositif thérapeutique Résidentiel : Pôle Hébergement (17 appartements), répartis entre Colmar et Mulhouse.

Au niveau du CAARUD, nous relevons un élément marquant en 2024 lié au financement par les services de l'Etat d'une antenne CAARUD à Colmar :

En effet, les services de l'ARS ont conforté le diagnostic réalisé par Argile sur le territoire Colmarien qui mettait en lumière le manque et le besoin d'un dispositif d'accueil dédiés aux personnes encore installées dans les consommations de produits divers.

Le CAARUD Colmar a fonctionné en 2024 dans des locaux de l'association (inadaptés mais préexistants) et a développé un accueil quotidien, plusieurs actions collectives et individuelle.

Le dispositif est conçu pour évoluer en 2025 (changement de locaux est prévu et des, embauches doivent se faire...).

Les dispositifs CAARUD, concernent les personnes consommatrices de substances psychoactives. **L'offre de service s'y décline comme suit :**

- Prise en charge de la situation globale des personnes. Missions de l'accueil du public (d'accéder aux besoins de premières nécessités, d'accéder aux soins, d'accéder au dépistage, d'accéder aux droits sociaux, d'être orienté vers les structures adéquates, d'accéder à du matériel de réduction des risques, de s'informer sur la réduction des risques, de rencontrer une équipe pluridisciplinaire dans les murs et hors murs). Dispositifs rattachés : Soins (Activités visant à faciliter l'accès aux soins somatiques, au dépistage des maladies infectieuses, à la diffusion des informations sur les risques et leur prévention selon les pratiques identifiées), Programme d'échange de seringues, TROD, Fibroscan, activités internes & externes (valorisation de soi), intervention en milieux festifs.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Dispositif d'interventions en Milieu festif
- Dispositif d'interventions Hors les Murs

Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables du Secteur Sanitaire, Social et Médico-social (Instruction comptable n°87-67 du 16/03/87) et conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 (hormis la première application du Règlement ANC 2018-06 en 2020 ; cf. ci-après)
- 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.

Les dettes relatives aux congés payés sont comptabilisées dans les conditions de droit commun.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Immobilisations

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Amortissements

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Valeur mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Valorisation des contributions volontaires

La valorisation des contributions volontaires au titre du bénévolat représente le travail de 20 bénévoles actifs au cours de l'exercice 2024 à raison de 6 heures de travail sur 10 semaines.

Il est évalué en fonction du SMIC brut en vigueur.

Soit : $20 \times 6 \times 10 \times 11,88 = \underline{\underline{14256€}}$

Pour information le montant des contributions volontaires au titre du bénévolat de 2023 s'élevait à 13 824€

NB: La valorisation de ces contributions volontaires à titre gratuit n'a pas d'incidence sur le résultat de l'association.

Cette valorisation a l'avantage de donner une appréciation économique réelle des coûts de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

fonctionnement et de permettre d'anticiper la valeur de remplacement de certains biens et services en cas de défaillance du bénévolat ou des contributions autres.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes facturés au titre du contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5082 euros.

Immobilisations

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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	54 345					54 345
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	54 345					54 345
CORPORELLES	Terrains	28 000					28 000
	Constructions sur sol propre	307 553					307 553
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	264 889					264 889
	Instal technique, matériel outillage industriels	42 319		1 989			44 308
	Instal., agencement, aménagement divers	217 146		72 296			289 442
	Matériel de transport	69 442					69 442
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	156 664		16 298			172 962
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			12 014			12 014
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 086 013		102 598			1 188 611
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	10 084				273	9 811
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 099				273	9 826
TOTAL		1 150 456		102 598		273	1 252 781

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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	53 667	130		53 796
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	53 667	130		53 796
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	95 544	7 689		103 233
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	145 675	9 792		155 467
	Instal technique, matériel outillage industriels	37 967	2 294	9	40 252
	Autres instal., agencement, aménagement divers	160 800	12 883		173 683
	Matériel de transport	54 803	4 302		59 105
	Matériel de bureau, mobilier	133 778	9 981		143 760
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	628 567	46 942	9	675 500
TOTAL		682 233	47 072	9	729 297

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		137 347		137 347
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	73 571	5 518		79 088
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	73 571	142 864		216 435
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		73 571	142 864		216 435
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			142 864		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

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			
	Autres immobilisations financières	9 811		9 811
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	12 095	12 095	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	480	480	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	10 485	10 485	
	Divers	8 300	8 300	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	5 765	5 765	
	Charges constatées d'avance	15 353	15 353	
	TOTAL DES CREANCES	62 289	52 478	9 811
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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	246 007	32 005	134 098	79 904
	Emprunts et dettes financières divers	430	430		
	Fournisseurs et comptes rattachés	110 302	110 302		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	247 758	247 758		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	196 686	196 686		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 193	2 193		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	100 468	100 468		
	TOTAL DES DETTES	903 844	689 842	134 098	79 904
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		31 418			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	125 538				125 538
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	397 008	58 387			455 395
Autres réserves					
Report à nouveau		(15 693)	15 693		
Excédent ou déficit de l'exercice	42 694	(42 694)	69 647		69 647
Situation nette	611 380		85 339		681 027
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	31 917		73 975	81 227	24 666
Provisions réglementées					
TOTAL	643 298		159 315	81 227	705 693

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros 31/12/2024

Total des Produits à recevoir		14 917
Autres créances		14 917
ETAT SUBV. A RECEVOIR	8 300	
CRED.DEBIT.DIV.PROD.A REC	5 765	
BANQUES PROD. A RECEVOIR	853	

Charges à payer

Etat exprimé en euros 31/12/2024

Total des Charges à payer		407 101
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		65 636
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	65 636	
Dettes fiscales et sociales		341 465
CONGES A PAYER	70 089	
CET	138 517	
HRES RECUP	10 972	
CH.SOC.P/CONGES A PAYER	37 597	
CH SOC / CET	78 820	
CH SOC / HRES RECUP	5 406	
ORG. SOCIAUX A PAYER	65	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		1 541 745	1 541 745
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 541 745

--

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		15 353	15 353
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			15 353

--

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros				
Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2024
EMPRUNT	HYPOTHEQUE	CREDIT MUTUEL	585 985	246 006
		TOTAL	585 985	246 006

--

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros 31/12/2024

Rémunérations des membres : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	
--	--

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

	31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		7	
Professions intermédiaires			
Employés		15	
Ouvriers			
TOTAL		22	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros 31/12/2024

Total des produits exceptionnels		7 251
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 251
Q.P.SUBV.INVEST/RESULTAT	7 251	
Total des charges exceptionnelles		258
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		258
CH.S/EXERCICES ANTERIEURS	258	
Résultat exceptionnel		6 993

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Engagement en matière de pensions et retraites (PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière.
Les engagements correspondant ont été comptabilisés intégralement sous forme de provision.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
+ 62 ans	moins d'un an	2887
55 à 62 ans	1 à 7 ans	52775
45 à 54 ans	8 à 20 ans	15314
35 à 44 ans	21 à 30 ans	5881
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2232
Engagement total		€ 79089

Hypothèses de calculs retenues

- convention collective : CCN 66
- départ à la retraite à l'âge de 62 ans, sauf exception
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over de 33.10 %
- Espérance de vie : selon la table de mortalité 2020-2022
- taux d'actualisation : taux OAT 30 ans soit 1.8 %
- taux de progression des salaires : 0.5 %