



TIMOTHEE ACCUEIL ET JEUNESSE

1654 CHEMIN DE RECOULIN

30140 ANDUZE

SIREN : 311 087 803

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'association TIMOTHEE ACCUEIL ET JEUNESSE,

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 TIMOTHEE ACCUEIL ET JEUNESSE 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment



nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Saint-Jean-de-Védas,
Le 27 mai 2025

AUDIT ASSOCIES MEDITERRANEE
Commissaire aux comptes

DocuSigned by:

5E9DD97A64B4AB...
Sylvain Raynal
Associé

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	910 014	127 707	782 307	832 864
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	57 143	2 235	54 907	55 309
	Constructions	1 260 533	704 262	556 270	344 290
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	339 548	242 896	96 652	90 551
	Autres immobilisations corporelles	818 883	508 202	310 681	338 544
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	13 240		13 240	68 679
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 892		4 892	4 892
TOTAL (I)		3 404 253	1 585 302	1 818 951	1 735 129
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	17 426		17 426	25 234
	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 usagers et comptes rattachés	17 176		17 176	15 149
	Autres créances	10 243		10 243	16 644
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	138 937		138 937	203 018
	Charges constatées d'avance	17 716		17 716	33 685
	TOTAL (II)	201 498		201 498	293 730
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 605 751	1 585 302	2 020 449	2 028 859
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				4 892	4 892
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 703 699	1 717 156
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	85 780	4 180
	Total des fonds propres	1 789 479	1 721 336
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	1 789 479	1 721 336
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	252	242
	Emprunts et dettes financières divers	24 237	31 199
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 348	166 782
	Dettes fiscales et sociales	88 291	108 784
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 842	516
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	230 970	307 523
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		2 020 449	2 028 859
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		85 779,87	4 179,78
(1) Dont à moins d'un an		230 592	283 286
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		252	242
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	967	6 215
	Prestations de services	533 316	491 166
	Productions stockée		
	Production immobilisée	59 236	31 240
	Subventions d'exploitation	1 333	5 717
	Dons	1 318 071	9 717
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	84	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	18 972	8 893
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	1 931 978	552 947
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	8 090	12 664
	Variation de stock	2 192	2 232
	Autres achats et charges externes	1 033 858	1 062 233
	Impôts, taxes et versements assimilés	71 890	64 352
	Rémunération du personnel	435 296	463 877
	Charges sociales	85 338	44 979
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	193 469	182 073
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	45 361	57 034
	Total des charges d'exploitation	1 875 495	1 889 445
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	56 484	(1 336 497)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 123	579
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	238	3 831
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 884	(3 252)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	58 368	(1 339 749)
	Produits exceptionnels	62 666	1 361 149
	Charges exceptionnelles	20 855	8 837
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	41 811	1 352 312
	Impôts sur les sociétés	14 399	8 383
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	1 996 767	1 914 675
	TOTAL DES CHARGES	1 910 987	1 910 496
	EXCEDENT ou DEFICIT	85 780	4 180
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	729 619	754 765
	Bénévolat	692 070	717 216
	Prestations en nature	37 549	37 549
	Dons en nature		
	CHARGES	729 619	754 765
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	37 549	37 549
	Personnel bénévole	692 070	717 216

Annexe libre

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 020 449 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 85 780 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les dons et libéralités reçus par l'association au titre de l'exercice 2024 se sont élevés à :

- 1 318 070 euros de dons et libéralités sans contrepartie d'actifs immobilisés

- 40 762 euros de dons et libéralités avec contrepartie d'actifs immobilisés

Soit un total de 1 358 832 euros de dons et libéralités.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- Néant

Règles et Méthodes Comptables

Objet social : Hébergement touristique et autre hébergement de courte durée, touristique social et familial.

Nature et périmètre des activités : Timothée accueil jeunesse est principalement une maison d'accueil pour les personnes en difficulté spirituelle, morale et matérielle.

Description des moyen mis en oeuvre : l'association accueille pour des séjours adaptés de courtes durées des personnes en difficulté. L'objectif est de permettre à ces personnes une réinsertion socioprofessionnelle rapide.

Elle organise également des camps et colonies de vacances dans toutes ses stations.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

L'association a mis en oeuvre la comptabilisation des immobilisations par composants :

Règles et Méthodes Comptables

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Opérations en devises :

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les

Règles et Méthodes Comptables

dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultat de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

L'effectif moyen est de 19 employés.

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le montant des engagements était estimé l'an dernier à 16 k€.

Les calculs retenus pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont basés sur :

- Les salaires en fin de carrière
- Les droits accumulés en fin de carrière (méthode prospective proratisée sur l'ancienneté)
- La quotité de droits cumulés en fin de carrière
- Le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- L'âge de départ à la retraite
- Le taux de rotation du personnel
- Le taux moyen d'augmentation des salaires
- Le taux d'actualisation retenu (0.95%).

Le montant des engagements n'a pas fait l'objet d'une estimation en 2024. Néanmoins, compte tenu de la faible rotation des effectifs, le montant de l'engagement ne devrait pas varier de façon significative.

Valorisation des contributions volontaires

Conformément au règlement comptable CRC. 99-01, une information qualitative est donnée sur les contributions volontaires.

L'association bénéficie de l'engagement bénévoles de membres et sympathisants.

Ces contributions sont essentielles au bon fonctionnement de l'association.

Leur suivi et valorisation ont été établis sur la base d'un décompte des heures de bénévolat, et valorisées selon :

- Un taux horaire brut de 11.65 €
- Un taux moyen de charges sociales patronales estimé à 17% du taux horaire brut.

Le volume annuel d'heures de bénévolat a été estimé à 51 721 heures, valorisé pour 692 070 €.

Des mises à disposition gratuite de locaux ont été valorisées et estimées à 37 549 € sur l'exercice 2024.

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 892	4 892	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	17 176	17 176	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	11	11	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	143	143	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	10 089	10 089	
	Charges constatées d'avance	17 716	17 716	
TOTAL DES CREANCES		50 027	50 027	
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	252	252		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	24 237	24 237		
	Fournisseurs et comptes rattachés	115 348	115 348		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	26 300	26 300		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 910	34 910		
	Impôts sur les bénéfices	11 044	11 044		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 659	15 659		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	2 842	2 842		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		230 592	230 592		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		238			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 200			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	910 014					910 014
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	910 014					910 014
CORPORELLES	Terrains	57 143		2 145		2 145	57 143
	Constructions sur sol propre	796 710		16 731			813 441
	sur sol d'autrui	218 212		249 263		20 383	447 092
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	307 969		50 381		18 802	339 548
	Instal., agencement, aménagement divers	179 103		1 156			180 260
	Matériel de transport	422 064		53 452		31 350	444 166
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	163 444		26 969		9 759	180 654
	Emballages récupérables et divers	18 361		683		5 240	13 804
	Immobilisations corporelles en cours	68 679		11 434		66 873	13 240
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 231 684		412 214		154 552	2 489 347
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 892					4 892
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 892					4 892
TOTAL		3 146 590		412 214		154 552	3 404 253

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	77 150	50 556		127 707
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	77 150	50 556		127 707
CORPORELLES	Terrains	1 834	402		2 235
	Constructions sur sol propre	638 108	12 041		650 149
	sur sol d'autrui	32 523	21 590		54 113
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	217 418	25 496	18	242 896
	Autres instal., agencement, aménagement divers	70 698	9 946		80 643
	Matériel de transport	264 753	58 841	17 012	306 583
	Matériel de bureau, mobilier	101 727	13 143		114 871
	Emballages récupérables et divers	7 250	1 990	3 135	6 105
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 334 311	143 448	20 164	1 457 595
TOTAL		1 411 462	194 004	20 164	1 585 302

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	9 429	12 284		2 855
Autres approvisionnements	7 997	12 950		4 953
TOTAL I	17 426	25 234		7 808
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise	1 407 663	4 180	60 000	1 351 843
- Legs et donations	309 493	42 363		351 856
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	4 180	85 780	4 180	85 780
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification				
Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	1 721 336	132 323	64 180	1 789 479

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	252	242	10	4.15
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 437	47 458	(14 021)	-29.54
Dettes fiscales et sociales	31 072	44 700	(13 629)	-30.49
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	64 761	92 400	(27 639)	-29.91

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		17 716	17 716
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			17 716

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		62 666
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 106
PRODUITS EXECPT. MADAGASCAR	2	
COMMISSIONS DISTRIBUTEUR BOISSONS	699	
COMMISSION CEDRE	7 385	
COMMISSIONS CEDRE RIFFRAY	3 983	
RBT ASSURANCES	1 037	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		49 560
PROD. CESSION IMMOB. CORP.	16 640	
PCEAC MADAGASCAR	7 210	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 798	
PRODUITS EXCEPTIONNELS CAMPRIEUX	14	
RETROCESSION VENTES COCEBAL	19 898	
Total des charges exceptionnelles		20 855
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		2 557
LIBERALITES FAITES PAR MISSION	1 851	
DONS ET LIBERALITES MADAGASCAR	705	
CHARGES EXCEPT. MADAGASCAR	2	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		18 298
CESSION/M.A.R. IMMOB. CORP. GEN.	683	
V.C.E.A.C. MADAGASCAR	2 831	
CESSION/M.A.R. VOITURES	14 338	
CHARGES EXCEPT BILAN SEULEMENT	318	
CHARGES EXCEPT° DIVERS. DE GESTION	125	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SAY	3	
Résultat exceptionnel		41 811

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	4 800	4 728	100,00	100,00				
Sous-total	4 800	4 728	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 800	4 728	100,00	100,00				

--

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Bénévolat		
Bénévolat	692 070	717 216
	692 070	717 216
Prestations en nature	37 549	37 549
	37 549	37 549
Dons en nature		
Total	729 619	754 765

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Mise à disposition gratuite	37 549	37 549
	37 549	37 549
Prestations		
Personnel bénévole	692 070	717 216
	692 070	717 216
Total	729 619	754 765