

# NOUVEL EXPERT AUDIT

32 rue Carnot – 86000 POITIERS . Tél. 09 78 28 13 30 . Mail : cacpoitiers@nouvelexpert.fr

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

*Exercice clos le 30/09/2024*

---

**LA BETA PI**

5 Rue du Bourgneuf – 79500 MELLE

*Exercice clos le 30/09/2024*

Bruno Saoud, Sylvain Gilet

Société A Responsabilité Limitée d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique au capital de 150 000 € - RCS Poitiers 831 311 402 - Siège social : 32 rue Carnot - 86000 POITIERS

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

***Exercice clos le 30/09/2024***

---

Mesdames, Messieurs

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de LA BETA PI relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 LA BETA PI 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> octobre 2023 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 règles et méthodes comptables de l'annexe des comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2024 précisent notamment les modalités d'évaluation des immobilisations, des créances, des provisions et des fonds dédiés.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application. Nous avons également vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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.

***Informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents***

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Président, dans le rapport financier du Trésorier, et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

**Responsabilités de la direction et des personnes constituant les organes de gouvernance de l'association 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.

Poitiers, le 24 janvier 2025

**P / NOUVEL EXPERT AUDIT**

**Bruno SAOUD**

*Commissaire aux Comptes*

*Mandat social*

Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		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				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	37 845	23 500	14 345	20 303
	Autres immobilisations corporelles	107 145	83 949	23 196	41 092
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	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				
TOTAL ( I )		144 990	107 449	37 541	61 395
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	44 111		44 111	46 964
	Autres créances	124 379		124 379	86 585
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	30 145		30 145	7 230
	Charges constatées d'avance	534		534	5 968
	TOTAL ( II )	199 168		199 168	146 747
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
TOTAL ACTIF (I à VI)		344 158	107 449	236 709	208 142
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(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

Donc en nature report à vendre

## Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	62 384	62 384
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(59 368)	
	Résultat de l'exercice	(17 450)	(59 368)
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>(14 434)</b>	<b>3 016</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	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	41 461	51 157
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>41 461</b>	<b>51 157</b>
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>27 027</b>	<b>54 174</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	16 000	11 000
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>16 000</b>	<b>11 000</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	103 245	71 079
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		4 900
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 404	22 751
	Dettes fiscales et sociales	35 824	25 234
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	18 459	14 005
	Produits constatés d'avance	15 750	5 000
	<b>Total des dettes</b>	<b>193 682</b>	<b>142 968</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>236 709</b>	<b>208 142</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(17 450,37)	(59 367,98)
	(1) Dont à moins d'un an	181 387	117 148
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat<sup>1/2</sup>

		30/09/2024	30/09/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises		1 760
	Production vendue (Biens)	5 804	5 315
	Production vendue (Services et Travaux)	310 976	300 704
	Montant net du chiffre d'affaires	316 780	307 779
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	284 170	263 276
	Dons	7 116	20 440
	Cotisations	1 230	5 735
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires	100	739
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	10 331	18 496
	Autres produits		
	Total des produits de fonctionnement	619 728	616 465
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	149 003	194 820
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 239	8 315
	Salaires et traitements	344 802	366 878
	Charges sociales	101 470	99 657
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	23 999	27 402
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	14 224	12 436
	Total des charges de fonctionnement	645 737	709 508
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(26 009)	(93 043)

*Visa du*  
*Commissaire aux Comptes*



## Compte de Résultat 2/2

		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(26 009)	(93 043)
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations	200	239
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	200	239
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées	4 366	679
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	4 366	679
RESULTAT FINANCIER		(4 166)	(440)
RESULTAT COURANT		(30 175)	(93 482)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	804	1 462
	Sur opérations en capital	20 452	24 038
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	21 257	25 499
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Visa du Commissaire aux Comptes		
	Sur opérations de gestion	1 909	
	Sur opérations en capital	1 623	2 189
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		596
	Total des charges exceptionnelles	3 532	2 785
RESULTAT EXCEPTIONNEL		17 725	22 714
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	11 000	22 400
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	16 000	11 000
TOTAL DES PRODUITS		652 184	664 604
TOTAL DES CHARGES		669 635	723 972
EXCEDENT ou DEFICIT		(17 450)	(59 368)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		PRODUITS	CHARGES
Bénévolat		23 440	
Prestations en nature			
Dons en nature		16 490	
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			23 440
Prestations			
Personnel bénévole			16 490

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés sur la base des informations fournies par l'entreprise.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/10/2023** au **30/09/2024**.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels au 30.09.2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réforme par le règlement CRC 99-01.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

*Visa du*

**L'objet social de l'entité :**

*Commissaire aux Comptes*

La Bêta-Pi revendique une double appartenance : l'éducation populaire et la culture scientifique et technique. Son objet vise à promouvoir ces thèmes.

**Le périmètre des activités et les moyens mis en œuvre :**

Les activités de l'association se déclinent en 3 pôles :

- un pôle ANIMATION pour toutes les actions des plus jeunes aux plus âgés et notamment des séjours d'été ;
- un pôle BETA-LAB qui pour but de faire vivre le tiers-lieu et plus particulièrement l'inclusion numérique ;
- un pôle PRO pour des réalisations techniques ou des formations.

L'entreprise a retenu la règle de simplification qui permet aux PME de continuer à pratiquer l'amortissement sur les durées d'usage sans rechercher les durées d'utilité.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens. Concernant le matériel informatique dont l'usage est intensif (ateliers pédagogiques), il est arrêté d'amortir sur 2 ans.

Changement de méthode : les immobilisations, même financées par une subvention, seront amorties sur leur durée normale d'utilisation.

# Règles et Méthodes Comptables

## **Créances et dettes**

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

*Visa du*

*Commissaire aux Comptes*

# Faits caractéristiques

## Bilan de l'année 2023-2024

Cette année a été marquée par une gestion rigoureuse de notre trésorerie. En collaboration étroite avec le conseil d'administration et avec le soutien précieux de l'équipe salariée, nous avons effectué des arbitrages pour redresser notre situation financière.

Les sollicitations ont été nombreuses tout au long de l'année, tant pour les animations scolaires et les activités de loisirs dans les Deux-Sèvres qu'en Île-de-France. La vie au tiers-lieu continue de se révéler dynamique et enrichissante. Après une période estivale intense, marquée par les séjours et l'animation du site du Cébron, ainsi que par la 6<sup>e</sup> édition du festival Stars'Up à Meudon, la rentrée a vu le lancement d'un projet structurant : nos activités d'accompagnement à la scolarité à Sèvres (92).

Les activités de l'association s'articulent autour de trois pôles :

- **Le pôle ANIMATION** : dédié aux actions pour tous les publics, des plus jeunes aux seniors, incluant notamment les séjours estivaux.
- **Le pôle BETA-LAB** : consacré à la vie du tiers-lieu, avec un accent particulier sur l'inclusion numérique.
- **Le pôle PRO** : orienté vers des réalisations techniques et des formations professionnelles.

L'association poursuit ainsi son développement à partir de son siège social dans les Deux-Sèvres et son établissement dans les Hauts-de-Seine, au service de ses missions éducatives, sociales et culturelles.

*Visa du*

*Commissaire aux Comptes*

# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	36 656		1 189			37 845
	Instal., agencement, aménagement divers	17 658				2 136	15 522
	Matériel de transport	24 847					24 847
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	70 194		579		3 998	66 776
	Emballages récupérables et divers		Visa du				
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		149 355		1 768		6 134	144 990
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		149 355		1 768		6 134	144 990

*Visa du*

*Commissaire aux Comptes*

# Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	16 352	7 148		23 500
	Autres instal., agencement, aménagement divers	6 452	3 780	513	9 720
	Matériel de transport	13 830	5 705		19 535
	Matériel de bureau, mobilier	51 325	7 367	3 998	54 694
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>87 960</b>	<b>23 999</b>	<b>4 510</b>	<b>107 449</b>
<b>TOTAL</b>		<b>87 960</b>	<b>23 999</b>	<b>4 510</b>	<b>107 449</b>

*Visa du*

*Commissaire aux Comptes*

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div> Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					

*Visa du  
Commissaire aux Comptes*

## Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	44 111	44 111	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	123 774	123 774	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	605	605	
	Charges constatées d'avances	534	534	
TOTAL DES CREANCES		169 023	169 023	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

Visa du

Commissaire aux Comptes

		30/09/2024	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	103 245	90 950	12 295	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	20 404	20 404		
	Personnel et comptes rattachés	9 195	9 195		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 605	20 605		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 024	6 024		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	18 459	18 459		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	15 750	15 750		
TOTAL DES DETTES		193 682	181 387	12 295	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		80 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		49 685			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



## Produits à recevoir (avec détail)

	30/09/2024	30/09/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	123 774	86 225	37 549	43,55
<b>TOTAL</b>	<b>123 774</b>	<b>86 225</b>	<b>37 549</b>	<b>43,55</b>

### Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Subventions d'investissement	7 000.00
Subventions d'exploitation	116 774.19

*Visa du*

*Commissaire aux Comptes*

## Charges à payer (avec détail)

	30/09/2024	30/09/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 325	473	1 852	391,2
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 088	7 864	224	2,85
Dettes fiscales et sociales	16 911	9 481	7 430	78,37
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>27 324</b>	<b>17 818</b>	<b>9 506</b>	<b>53,35</b>

### Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Intérêts courus non échus	2 324.99
Fournisseurs	8 088.13
Dettes fiscales et sociales	16 910.71

*Visa du*

*Commissaire aux Comptes*

## Legs et donations

Ressources provenant de la générosité du public Legs et donations	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réalis sur nouvelles resso affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

*Visa du*

*Commissaire aux Comptes*

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 30/09/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 30/09/2024
Fonds propres sans droit de reprise	62 384				62 384
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		(59 368)			(59 368)
Excédent ou déficit de l'exercice	(59 368)	59 368		17 450	(17 450)
<b>Situation nette</b>	<b>3 016</b>			<b>17 450</b>	<b>(14 434)</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	51 157		7 700	17 396	41 461
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>54 174</b>		<b>7 700</b>	<b>34 847</b>	<b>27 027</b>

*Visa du*

*Commissaire aux Comptes*

### Tableau de retraitement des subventions d'investissement

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
TOTAL Montant nominal	99 584.77	7 700.00		107 284.77
TOTAL Quotes-parts virées au résultat	48 427.40	17 396.46		65 823.86

# Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2024
Total des produits exceptionnels		21 257
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		804
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	230	
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	575	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		20 452
PRODUITS CESSIONS ELEMENTS D'A	1 500	
QUOTE PART SUB. INV. VIREE AU RESULTAT	18 952	
Total des charges exceptionnelles		3 532
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		1 909
CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GES	1 754	
AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER. G	155	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		1 623
VCEAC	1 623	
Résultat exceptionnel		17 725

*Visa du*

*Commissaire aux Comptes*

# Engagements financiers

30/09/2024

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

*Visa du*  
*Commissaire aux Comptes*

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées

# 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
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	62 384			62 384
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			59 368	(59 368)
Résultat de l'exercice	(59 368)	59 368	17 450	(17 450)
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	51 157	7 700	17 396	41 461
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>54 174</b>	<b>67 068</b>	<b>94 215</b>	<b>27 027</b>

*Visa du  
Commissaire aux Comptes*

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	11 000	11 000	16 000	16 000
TOTAL	11 000	11 000	16 000	16 000

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
		<i>Visa du</i>		
		<i>Commissaire aux Comptes</i>		
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				



## Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
SUBV. ANCT CONSEILLER NUM.			12 000	12 000
SUBV. RENCONTRES ACM SDJES			3 000	3 000
SUBV. FORMATION			1 000	1 000
SUBV. SYCTON	11 000	11 000		
Totalisation	11 000	11 000	16 000	16 000

*Visa du*

*Commissaire aux Comptes*

Effectif moyen

		30/09/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés		11	
	Ouvriers			
	TOTAL		13	

Visa du  
Commissaire aux Comptes

# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	30/09/2024	30/09/2023
Dons en nature		
Mise à disposition des locaux Rue du Bourgneuf sur l'exercice à 6€/m²/mois	14 340	14 340
Mise à disposition des locaux place Saint Savinien à 5€/m²/mois	8 100	8 100
Mise à disposition des locaux à Sèvres	1 000	
	23 440	22 440
Prestations en nature		
Bénévolat		
1240 heures de bénévolat valorisées à 13.30 €/h	16 490	
1065 heures de bénévolat valorisées à 11.52 €/h		12 269
	16 490	12 269
Total	39 930	34 709

Répartition par nature de charges	30/09/2024	30/09/2023
Secours en nature		
<i>Visa du</i>		
<i>Commissaire aux Comptes</i>		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition des locaux rue du Bourgneuf sur l'exercice à 6 €/m²/mois	14 340	14 340
Mise à disposition des locaux place Saint Savinien à 5€/m²/mois	8 100	8 100
Mise à disposition des locaux à Sèvres	1 000	
	23 440	22 440
Prestations		
Personnel bénévole		
1240 heures de bénévolat valorisées à 13.30 €/h	16 490	
1065 heures de bénévolat valorisées à 11.52€/h		12 269
	16 490	12 269
Total	39 930	34 709

## Annexe libre 2

Honoraires du Commissaire Aux Comptes :

Pour l'exercice, le montant des honoraires du CAC se porte à 2 827.73 €.

Valorisation de l'indemnité de fin de contrat (calcul actuariel) :

Pour l'exercice, le montant de l'IFC se porte à 42 833 €

*Visa du*  
*Commissaire aux Comptes*