

**ADIL 33**

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE D'INFORMATION POUR LE LOGEMENT**

**Siège social : 105 Avenue Emile Counord  
33300 BORDEAUX**

---

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

Exercice clos le 31/12/2024

\*\*\*\*\*

**FITECO** – Service Administratif du Commissariat aux comptes  
29 avenue de l'Yser - 32000 AUCH - 05.62.06.04.24

**ADIL 33**  
**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE D'INFORMATION POUR LE LOGEMENT**

**Siège social : 105 Avenue Emile Counord**  
**33300 BORDEAUX**

---

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

Exercice clos le 31/12/2024

À l'Assemblée Générale de l'Association ADIL 33

**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 ADIL 33 relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er 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.

- S'agissant des risques, litiges et passifs éventuels, nous avons examiné les procédures en vigueur dans votre association permettant leur recensement, leur évaluation et leur traduction comptable. Nous nous sommes également assuré que les principaux litiges identifiés à l'occasion de la mise en œuvre de cette procédure sont décrits de façon appropriée dans les états financiers et notamment dans l'annexe aux comptes annuels.
- L'enregistrement des subventions a été analysé, notamment s'agissant de la bonne application des normes comptables sur la coupure des exercices.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

### **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 le 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 AUCH, le 17 avril 2025

**FITECO**, Représenté par



**Stéphane MATRE**

Commissaire aux Comptes  
Associé

**ADIL 33****ASSOCIATION DEPARTEMENTALE D'INFORMATION POUR LE LOGEMENT**

Siège social : 105 Avenue Emile Counord  
33300 BORDEAUX

---

**COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31/12/2024

\*\*\*\*\*

Bilan Actif

SM

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	20 500		20 500	20 500
	Constructions	583 035	537 168	45 867	47 142
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 932	4 932		
	Autres immobilisations corporelles	211 392	180 601	30 792	33 656
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>		<b>819 859</b>	<b>722 700</b>	<b>97 159</b>	<b>101 298</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	248 323		248 323	186 576
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	16 260		16 260	15 780
	<b>DISPONIBILITES</b>	1 209 471		1 209 471	1 175 029
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	14 206		14 206	9 583
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 488 259</b>		<b>1 488 259</b>	<b>1 386 968</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>2 308 119</b>	<b>722 700</b>	<b>1 585 418</b>	<b>1 488 266</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

SM

## Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	Fonds propres	31/12/2024	31/12/2023
	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>	254 588	254 588
	Fonds propres complémentaires	Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves		538 991
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité		715 687	
	Autres			
	Report à nouveau	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	Résultat de l'exercice	178 270	176 696
	Total des fonds propres (situation nette)	Total des fonds propres	1 148 545	970 276
		Fonds associatifs avec droit de reprise		
		- Apports		
		- Legs et donations		
		- Subv d'inv affectées biens renouv		
		Droits des propriétaires		
		Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement	Subv d'inv sur biens non renouv		50 000
	Provisions réglementées	Provisions réglementées	69 358	69 358
	Total des autres fonds propres	Total des autres fonds associatifs	69 358	119 358
	Total des fonds propres   Total des fonds associatifs		1 217 903	1 089 634
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques		71 829	80 190
	Provisions pour charges			
	Total des provisions		71 829	80 190
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		87 075	121 390
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 740	15 944
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales		189 130	169 344
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		12 240	11 765
	Produits constatés d'avance		1 500	
	Total des dettes		295 686	318 442
	Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF			1 585 418	1 488 266
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			178 269,54	176 696,32
(1) Dont à moins d'un an			243 219	231 367
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				

# Compte de Résultat 1/2

SM

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	4 792	5 694
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	28 975	12 050
	dont parrainages		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 212 471	1 164 520
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
CHARGES D'EXPLOITATION	Dons		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Legs et donations		
	Contributions financières		
	Autres pdts de gestion courante		12
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	100 550	81 025
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	21	
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		1 346 809	1 263 301
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	148 359	133 188
	Aides financières		
	Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés	58 872	59 073
	Salaires et traitements	591 687	549 677
	Charges sociales	289 535	264 064
	Dotation aux amortissements et dépréciations	19 624	16 550
	Dotation aux provisions	71 829	80 190
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	5	5
Total des charges d'exploitation		1 179 911	1 102 746
RESULTAT D'EXPLOITATION		166 898	160 555



SM

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		166 898	160 555
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	17 537	11 813
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		17 537	11 813
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	898	1 189
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		898	1 189
RESULTAT FINANCIER		16 639	10 624
RESULTAT COURANT avant impôts		183 536	171 180
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	4 803	7 940
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		4 803	7 940
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 859	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 555	
	Total des charges exceptionnelles	6 413	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 611)	7 940
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		3 656	2 423
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		1 369 149	1 283 054
TOTAL DES CHARGES		1 190 879	1 106 357
EXCEDENT ou DEFICIT		178 270	176 696
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			

SM

# ANNEXE

# Annexe libre

# SM

Etat exprimé en euros

**INFORMATIONS CONCERNANT L'ACTIVITE DE L'ASSOCIATION :****Objet:**

L'association a pour objet d'informer le public sur toutes les questions touchant au logement et à l'habitat.

L'association a également vocation à assurer au bénéfice de ses membres des actions de conseil et d'expertise juridique ou économique et à entreprendre toutes études, recherches ou démarches prospectives liées à son domaine d'activité.

**Moyens mis en oeuvre:**

L'association dispose pour remplir ses missions auprès du public de subventions versées par plusieurs collèges de financeurs.

Ces financements permettent d'assurer le maintien de la compétence des agents de l'ADIL 33 dans l'accomplissement de leurs actions et le financement des charges de fonctionnement liées à la réalisation de ces actions.

**ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES**

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

Les engagements ont été constatés sous forme de provision.

Une provision pour engagement de retraite a été constituée au 31 décembre 2004 pour l'ensemble des salariés sous contrat à durée indéterminée présents à la date d'établissement du bilan. Celle-ci a été actualisée au 31 décembre 2024 (Calcul avec projection salariale) et s'élève à 71 829€.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Il est fait application de la convention collective PACT & ARIM signée le 21 octobre 1983 pour le personnel embauché après octobre 1985 et de la convention collective PACT de la Gironde pour les salariés embauchés antérieurement au mois d'octobre 1985.
- Le départ en retraite a lieu à l'âge de soixante-deux ans
- L'indemnité est soumise aux cotisations sociales et fiscales
- L'espérance mathématique de l'indemnité future est actualisée au taux de 3.40%.
- Les droits sont cumulés avec projection salariale.
- La probabilité de présence dans l'entreprise et la table de moralité différenciée par sexe ont été intégrées dans le calcul de cette provision.
- L'IFC est calculée pour les salariés en CDI

**EFFECTIF:**

L'effectif moyen de l'ADIL 33 au 31/12/2024 est de 16 personnes

**GARANTIES DONNEES:**

L'emprunt Crédit Agricole souscrit en 2018 concernant le bâtiment d'exploitation est assorti d'une garantie hypothécaire.

# Annexe libre

# SM

Etat exprimé en **euros****INFORMATIONS DIVERSES :**

Par dérogation, les rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants n'est pas précisée dans la présente annexe.

# Règles et Méthodes Comptables

# SM

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec le règlement ANC 2014-03 et le règlement ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 585 418** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 369 149** euros et un total **charges** de **1 190 879** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **178 270** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables sont appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

## Immobilisations corporelles

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.

## Amortissements

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

## Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances et dettes

# Règles et Méthodes Comptables

# SM

Etat exprimé en euros

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

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

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées à leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers ne sont pas incorporés dans les comptes d'achats, mais sont comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Immobilisations

SM

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	20 500					20 500
	Constructions sur sol propre	244 130					244 130
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	332 628		6 277			338 905
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 932					4 932
	Instal., agencement, aménagement divers	1 974		697			2 671
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	200 229		8 492			208 721
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	804 393		15 466			819 859
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		804 393		15 466			819 859

Amortissements

SM

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				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	202 852	5 691		208 543
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	326 764	4 435	2 574	328 625
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 932			4 932
	Autres instal., agencement, aménagement divers	158	269		427
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	168 389	11 784		180 174
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	703 095	22 179	2 574	722 700
TOTAL		703 095	22 179	2 574	722 700



Provisions

SM

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	69 358			69 358
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	69 358			69 358
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	80 190	71 829	80 190	71 829
	Pour impôts				
	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	80 190	71 829	80 190	71 829
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		149 548	71 829	80 190	141 187
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			71 829	80 190	
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

SM

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			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 890	8 890	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	239 433	239 433	
	Charges constatées d'avance	14 206	14 206	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>262 528</b>	<b>262 528</b>	
	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	87 075	34 608	52 467
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 740	5 740	
	Personnel et comptes rattachés	56 009	56 009	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 505	115 505	
	Impôts sur les bénéfices	3 656	3 656	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 960	13 960	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	12 240	12 240	
	Dettes représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	1 500	1 500	
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>295 686</b>	<b>243 219</b>	<b>52 467</b>
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	34 315		
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

Charges constatées d'avance

SM

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			14 206
		464	
HCL ABO 2025		1 050	
LEFEBVRE ABO 2025		989	
REVUE DES LOYERS LAMY 2025		333	
SUD OUEST 2025		127	
DOCTRINE 2025		1 508	
GROUPE MONITEUR 2025		412	
LEFEBVRE AVANCE ABO 2025		1 344	
STOCK TIMBRES 31/12/2024		6 879	
LICENCE MICROSOFT		1 100	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			14 206

--

SM

Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	239 433	177 336	62 096	35,02
<b>TOTAL</b>	<b>239 433</b>	<b>177 336</b>	<b>62 096</b>	<b>35,02</b>

1. General Information	
Name:	
Address:	
City:	
State:	
Zip:	
Phone:	
2. Employment Information	
Employer:	
Position:	
Start Date:	
End Date:	
Reason for Leaving:	
3. Education Information	
Level of Education:	
Field of Study:	
Graduation Date:	
4. References	
Reference Name:	
Reference Address:	
Reference Phone:	
Reference Email:	
Reference Relationship:	
Reference Comments:	

Produits à recevoir (détail)  
au 31/12/2024

SM

Libellé	Montant
PAR MODULA FORMAITON EXCEL	1 200
PAR DAT TRESO 12 MOIS INT COURUS	973
PAR DAT PERFORMANCE 2 INT COURUS	2 861
PAR DAT PERFORMANCE 2 INT COURUS	653
PAR LIBRE DELEGUE SS INT COURUS	1 050
PAR REGAZ 05.11.2024 PERCU EN JANV 2025	1 000
PAR ASSOCIATION BAIL RENOV	15 425
SUBV A PERCEVOIR COBAN	10 209
SUBV A PERCEVOIR COMMUNAUTE DE COMMUNES	2 484
SUBV COLLEGE 4 FSL	30 000
SUBV COLLEGE 4 MSA 33	600
SUBV METROPOLE	29 322
SUBV COLLEGE 3 DGA	18 400
SUBV COLLEGE 3 DHU	100 216
SUBV COLLEGE 3 DIRECTION ENV	16 250
AAR RECRUTEMENT SOURCE 2023	2 400
AAR LEFEBVRE RGLEMENT DOUBLON ABO 2025	989
Totalisation	234 033

Charges à payer

SM

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		100 734
Dettes fiscales et sociales		90 703
	PROV.POUR CONGES PAYES	54 890
	ORG.SOC: CHARGES A PAYER CP	32 544
	FORMATION CONTINUE	3 269
Autres dettes		10 031
CHARGES A PAYER		10 031

# Tableau de suivi des fonds associatifs

# SM

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				
- 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	538 991	176 696		715 687
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	176 696		176 696	
<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	50 000		50 000	
Provisions réglementées	69 358			69 358
<b>TOTAL</b>	<b>835 045</b>	<b>176 696</b>	<b>226 696</b>	<b>785 045</b>