

PIMMS MEDIATION ARTOIS GOHELLE

Place de la Gare

62820 LIBERCOURT

Hénin-Beaumont, le 21 mai 2025

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Aux Membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association PIMMS MEDIATION ARTOIS GOHELLE 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 PIMMS MEDIATION ARTOIS GOHELLE 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. 823-9 et R.823-7 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 notamment concernant la valorisation des stocks.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association PIMMS MEDIATION ARTOIS GOHELLE 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.823-10-1 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 d'affecter la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments recueillis.



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 Hénin-Beaumont, le 21 mai 2025

LA SARL AUDIT LEGALIS,
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Représentée par Jean-Marie COUVEZ



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 866	2 866		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	226 289	172 051	54 238	91 575
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	11 983		11 983	
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	2 179		2 179	2 179
	TOTAL (I)	243 332	174 917	68 415	93 769
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
COMPTES DE REGULARISATION	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients, usagers et comptes rattachés	300 575	39 325	261 250	199 775
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	29 656		29 656	2 137
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	461 565		461 565	537 168
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 078		3 078	11 603
	TOTAL (II)	794 874	39 325	755 549	750 683
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 038 206	214 242	823 964	844 451
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				14 162	2 179
(3) dont à plus d'un an					



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	638 493	601 244
	Excédent ou déficit de l'exercice	(38 439)	37 249
	Total des fonds propres (situation nette)	600 053	638 493
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	22 642	40 642
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	22 642	40 642
	Total des fonds propres	622 696	679 135
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		22 667
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	107 529	51 279
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	107 529	73 946
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 791	7 853
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 566	30 831
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	57 744	51 768
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	638	919
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	93 739	91 371
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		823 964	844 451
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(38 439,45)	37 248,79
(1) Dont à moins d'un an		92 119	86 591
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	34 500	35 480
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	5 353	4 311
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	14 899	18 265
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 123 412	1 011 438
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	13 839	18 021
	Utilisations des fonds dédiés	67 946	89 539
	Autres produits	5	379
	Total des produits d'exploitation	1 259 953	1 177 432
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	254 827	229 731
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	38 933	45 229
	Salaires et traitements	702 766	675 633
	Charges sociales	100 848	89 545
	Dotation aux amortissements et dépréciations	78 060	40 834
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	107 529	67 946
	Autres charges	1 823	19
	Total des charges d'exploitation	1 284 787	1 148 936
RESULTAT D'EXPLOITATION		(24 834)	28 496



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(24 834)	28 496
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	669	632
	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		669	632
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	211	262
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		211	262
RESULTAT FINANCIER		458	370
RESULTAT COURANT avant impôts		(24 376)	28 866
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	8 275	8 666
	Sur opérations en capital	18 000	18 000
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	26 275	26 666
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	40 339	18 283
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	40 339	18 283
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(14 064)	8 383
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 286 898	1 204 730
TOTAL DES CHARGES		1 325 337	1 167 481
EXCEDENT ou DEFICIT		(38 439)	37 249
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		24 900	
Prestations en nature		18 700	
Bénévolat			
TOTAL		43 600	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		43 600	
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		43 600	



Etats financiers au 31/12/2024

ANNEXE



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement de l'autorité des normes comptables n°2018-06 et ses règlements modificatifs.

Objet social

L'association a pour objet de faciliter l'accès des habitants des communautés d'agglomérations d'Hénin-Carvin, de Lens-Liévin, de Béthune-Bruay, Artois Lys Romane et de la Communauté Urbaine d'Arras et de toutes les personnes intéressées, aux informations et aux services proposés par les membres de l'Association ou par d'autres partenaires. D'une manière générale, elle a pour but de favoriser l'accès aux services publics et d'améliorer la vie quotidienne des populations.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Relais d'information et de médiation
- Accompagnement en cas de difficultés de paiement et dans les situations contentieuses
- Orientation et accompagnement dans les recherches d'emploi et toutes démarches administratives
- Initiation à l'informatique
- Mise à disposition d'un accès internet
- Vente de titres de transport TADAO, timbres et enveloppes

Description des moyens mis en oeuvre

Les principaux moyens mis en oeuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

Investissements

- Engagés antérieurement mais terminés durant l'exercice : Néant
- Engagés et terminés dans l'exercice : Néant



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Engagés dans l'exercice mais non terminés à la clôture : Néant

Ressources humaines

Effectif au 31/12 :

	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024
CDI	12	14	17
A. RELAI	8	9	6
CDD	1	1	2
P.E.C.	6	3	3
CNFS	3	3	2
APPRENTIS			6

Le montant des charges de personnel s'élève à 803 614 euros.

Autres moyens/dépenses engagées

- Le montant des dépenses à la formation continue s'élève à 18 503 euros.
- Le montant des dépenses de fonctionnement s'élève à 254 827 euros.

Le bilan de l'exercice présente un total de **823 964** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 286 898** euros et un total **charges** de **1 325 337** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-38 439** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Principe et méthodes comptables

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté en 2024 par rapport à l'exercice précédent.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

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



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Stocks et en cours

Non applicable

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.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Autres informations

L'association gère cinq structures fixes, à Lens, Arras, Bruay la Buisnière, Libercourt et Béthune, et dispose de deux Bus France Services.

Dans le cadre de la création d'un schéma départemental d'amélioration de l'accessibilité des services au public, l'ensemble des structures de l'association ont obtenu en 2017 le label "Maison de services au public". L'association a désormais le label "France Services". France Services permet de créer un lieu de vie, un site commun qui propose une offre nouvelle de services culturels, sociaux, économiques ou éducatifs.

Au titre des exercices antérieurs, l'association a décidé, en raison de l'absence de valorisation, de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature qui s'analysent comme suit :

L'association dispose d'un PIMMS mobile, un véhicule destiné à aller à la rencontre du public qui a été reçu en don et qui ne figure pas parmi les immobilisations.

Par ailleurs, l'association a reçu de la part d'EDF une Renault Clio et de la part d'ENEDIS une Renault Twingo, ces 2 véhicules ne sont pas valorisés dans les comptes annuels.

En 2018, l'association a reçu un don de mobilier de la part d'EDF pour l'espace d'accueil de l'établissement de Béthune et de Lens, ce mobilier n'est pas valorisé dans les comptes annuels.

Au titre de l'exercice 2024, les contributions volontaires en nature ont été comptabilisées comme suit :

La SNCF met à disposition de l'association un local à Libercourt moyennant un loyer annuel de 463,55 euros, la valorisation du loyer annuel en 2010 était de 7 524 euros, la contribution volontaire en nature a été comptabilisée à hauteur de 8 700 sur la base de l'évolution de l'indice de référence des loyers.

En 2024, l'association a reçu de la part d'ENEDIS une Renault Kangoo, ce véhicule a été valorisé 24 900 euros dans une convention de don de matériel. Ce don a été comptabilisé en contributions volontaires en nature.

Les locaux de Bruay-la-Buisnière sont mis à disposition par la mairie, cela comprend l'accès aux espaces de vie mutualisés et les charges (électricité, réseau internet, eau et chauffage). Cette contribution estimée à 10 000 euros, a été comptabilisée en contributions volontaires en nature en 2024.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	2 866				2 866
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 866				2 866

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	18 354	1 398			19 752
	Matériel de transport	178 811				178 811
	Matériel de bureau, mobilier	27 727				27 727
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	224 891	1 398			226 289

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	15				15
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	2 179	18 373		6 390	14 162
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 194	18 373		6 390	14 177

TOTAL	229 950	19 771		6 390	243 332
--------------	----------------	---------------	--	--------------	----------------



Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 866			2 866
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 866			2 866
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	16 292	675		16 967
	Matériel de transport	94 314	35 762		130 076
	Matériel de bureau, mobilier	22 711	2 298		25 008
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	133 316	38 735		172 051
TOTAL		136 182	38 735		174 917

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
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				
	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				
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	1 628	39 325	1 628	39 325
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 628	39 325	1 628	39 325
TOTAL GENERAL		1 628	39 325	1 628	39 325

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		39 325	1 628	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	11 983	11 983	
	Autres immobilisations financières	2 179	2 179	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	300 575	300 575	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 926	8 926	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	19 679	19 679	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 051	1 051	
	Charges constatées d'avances	3 078	3 078	
	TOTAL DES CREANCES	347 471	347 471	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	18 373		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	6 390		
(2)	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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 791	3 171	1 620	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	30 566	30 566		
	Personnel et comptes rattachés	25 741	25 741		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 715	29 715		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 288	2 288		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	638	638		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	107 529	107 529		
	TOTAL DES DETTES	201 268	199 648	1 620	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 054			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



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				
- 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	601 244	37 249		638 493
Résultat de l'exercice	37 249	(38 439)	37 249	(38 439)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- 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	40 642		18 000	22 642
Provisions réglementées				
TOTAL	679 135	(1 191)	55 249	622 696



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		20 129
Autres créances clients <i>FACT.A ETABLIR</i>	<i>450</i>	450
Autres créances <i>SUBVENTIONS A RECEVOIR</i> <i>ETAT - PROD .A RECEVOIR</i>	<i>16 319</i> <i>3 360</i>	19 679



Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		44 722
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS NON ECHUS</i>	12	12
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS - FNP</i>	12 804	12 804
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES A PAYER</i> <i>ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER</i> <i>ETAT CH SOC/CONGES</i>	25 741 5 312 854	31 906



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 078	3 078
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				3 078



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			107 529	107 529
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				107 529



