



Commissaires aux comptes

**TERAGIR**

*Association Loi 1901*

*115, rue du Faubourg Poissonnière  
75009 PARIS*

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

***Exercice clos le 31 décembre 2024***

**AUDITEURS ASSOCIES FRANCILIENS – GROUPE AF**

Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre  
Sarl au capital de 240 000 € - Siège social : 45, boulevard Georges Clémenceau 92400 Courbevoie  
RCS Nanterre B 422 774 349 - APE 6920 Z - TVA FR 44 422 774 349 -Tél. : 01 83 75 81 81  
[www.groupeaf.com](http://www.groupeaf.com)

A l'Assemblée Générale de l'Association TERAGIR,

## **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 TERAGIR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

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

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

### ***Indépendance***

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

### ***- Subvention d'exploitation***

Nous avons effectué un examen spécifique des produits de fonctionnement ; ces travaux ont consisté en une analyse des modalités de traitement des subventions et à la justification comptable des créances liées auxdites subventions. Sur la base de ces travaux et des tests effectués, nous nous sommes assurés de l'exhaustivité et d'une représentation des produits répondant aux caractéristiques de l'image fidèle.

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 le rapport financier du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le conseil d'administration 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.

Courbevoie, le 3 Juin 2025

**Auditeurs Associés Franciliens**

Philippe RIMMER

Commissaire aux comptes



# TERAGIR

115 rue du Faubourg Poissonnière 75009 PARIS

Unité : Euros Monnaie : Euros

Durée de l'exercice N : 12 mois

Durée de l'exercice N-1 : 12 mois

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
			31/12/2024	31/12/2023
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	32 180		32 180	32 180
Autres immob incorporelles	528 798	458 767	70 031	117 546
Immobilisations incorporelles en cours	33 888		33 888	24 080
Avance et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industrie	10 657	10 657	-	-
Autres immob corporelles	198 879	105 406	93 473	72 277
Immobilisations grevées de droits, commodat				
Immobilisations corporelles en cours				
Avance et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	305		305	305
Autres titres immobilisés	154 360		154 360	151 356
Prêts				
Autres	41 750		41 750	38 911
<b>Total I</b>	<b>1 000 817</b>	<b>574 830</b>	<b>425 987</b>	<b>436 655</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Comptes de liaison				
Stocks et en-cours	672		672	1 628
Avances et acomptes sur commandes			-	4 555
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	367 948	37 858	330 090	282 870
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	875 571		875 571	447 438
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 702 523		1 702 523	1 332 186
Charges constatées d'avance	21 699		21 699	36 724
<b>Total II</b>	<b>2 968 413</b>	<b>37 858</b>	<b>2 930 555</b>	<b>2 105 401</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de convention Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>3 969 230</b>	<b>612 688</b>	<b>3 356 542</b>	<b>2 542 056</b>



# TERAGIR

115 rue du Faubourg Poissonnière 75009 PARIS

Unité : Euros Monnaie : Euros  
Durée de l'exercice N : 12 mois

Durée de l'exercice N-1 : 12 mois

PASSIF	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	200 000	200 000
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	1 653 204	1 583 385
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	19 806	69 818
<i>Situation nette (sous total)</i>	1 833 398	1 853 203
Fonds propres consommables		
Subvention d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>1 833 398</b>	<b>1 853 203</b>
Comptes de liaison		
<b>Total II</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	132 255	120 010
<b>Total IV</b>	<b>132 255</b>	<b>120 010</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 410	70 557
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
Dettes fiscales et sociales	232 368	215 328
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	70 900	86
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 011 211	282 872
<b>Total V</b>	<b>1 390 889</b>	<b>568 843</b>
Ecarts de conversion Passif (VI)	-	-
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>3 356 542</b>	<b>2 542 056</b>





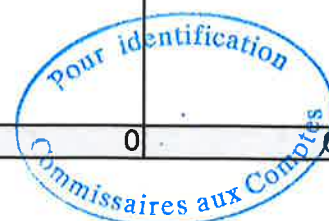
# TERAGIR

115 rue du Faubourg Poissonnière 75009 PARIS

Unité : Eur Monnaie : Euros

Durée de l'exercice N : 12 mo Durée de l'exercice N-1 : 12 mois

COMPTE DE RESULTAT		Exercice N	Exercice N-1
		31/12/2024	31/12/2023
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Cotisations		300	300
Ventes de biens et services			
Ventes de biens		29 470	25 211
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service		1 953 929	1 436 057
dont parrainage			
Production immobilisée			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation		1 320 530	1 327 037
Versements des fondateurs ou consommation de la dotation coonsomptible			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels		1 514	2 000
Mécénats			
Legs, donations et assurance vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissement, dépréciations, provisions et transferts de charges		120 991	110 130
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits		5 342	1 110
<b>TOTAL I</b>		<b>3 432 076</b>	<b>2 901 845</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises		41 574	12 068
Variation de Stocks		955	2 924
Autres achats et charges externes		801 046	713 259
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés		160 441	139 915
Salaires et traitement		1 427 933	1 129 826
Charges sociales		682 123	537 864
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		117 281	135 186
Dotations aux provisions sur actif circulant		31 960	21 308
Dotations aux provisions pour risques et charges		132 255	120 010
Reports en fonds dédiés			
Autres charges		76 457	16 670
<b>TOTAL II</b>		<b>3 472 025</b>	<b>2 829 030</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>-39 949</b>	<b>72 815</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De Participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		6 878	4 842
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL III</b>		<b>6 878</b>	<b>4 842</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL IV</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



COMPTE DE RESULTAT		Exercice N	Exercice N-1
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		6 878	4 842
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		-33 071	77 656
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			68
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		13 265	
TOTAL V		13 265	68
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			7 907
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
TOTAL VI		0	7 907
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		13 265	-7 839
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
Total des produits (I + III + V)		3 452 219	2 906 755
Total des charges ( II + IV + VI + VII + VIII)		3 472 025	2 836 937
EXCEDENT OU DEFICIT		-19 806	69 818
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL		0	0





## VARIATION DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Immo.début exercice	Acquisitions	Diminution	Valeur brute fin exercice
Concessions et droits similaires	32 180	-	-	32 180
Logiciels	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	485 132	43 666	-	528 798
Immobilisations incorporelles en cours	24 080	33 888	24 080	33 888
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques et outillage	10 657	-	-	10 657
Installations générales, agencements	57 277	4 560	-	61 837
Autres immo.corporelles : mat.bureau, informatique	94 306	42 736	-	137 042
Autres titres immobilisés	151 356	3 004	-	154 360
Immobilisations financières	39 216	2 839	-	42 055
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>894 204</b>	<b>130 693</b>	<b>24 080</b>	<b>1 000 817</b>

## VARIATION DES AMORTISSEMENTS

Cumul Amortissements	Début exercice	Dotations	Sorties Reprises	Fin exercice
Concessions et droits similaires	-	-	-	-
Logiciels	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	367 586	91 181	-	458 767
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques et outillage	10 657	-	-	10 657
Installations générales, agencements	41 896	5 354	-	47 250
Autres immo.corporelles : mat.bureau, informatique	37 410	20 746	-	58 156
Immobilisations financières	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>457 549</b>	<b>117 281</b>	<b>-</b>	<b>574 830</b>



## VARIATION DES PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Nature provisions et dépréciations	Montant début de l'exercice	Augmentations Dotations exercice	Diminutions Reprises exercice	Montant à fin de l'exercice
Provisions investissements	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Autres provisions réglementaires	-	-	-	-
<b>TOTAL I</b>	-	-	-	-
Provisions pour indemnité de départ	120 010	132 255	120 010	132 255
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions amendes pénalités	-	-	-	-
Provisions pertes change	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour solde à reporter	-	-	-	-
Autres provisions	-	-	-	-
<b>TOTAL II</b>	120 010	132 255	120 010	132 255
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
Sur comptes clients	44 225	31 960	38 327	37 858
Stocks et en cours	-	-	-	-
Valeurs mobilières de Placement	-	-	-	-
<b>TOTAL III</b>	44 225	31 960	38 327	37 858
<b>TOTAL GENERAL I + II + III</b>	164 235	164 215	158 337	170 113



OBJET	DATE ORIGINE CREATION	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT N-1 (Décision AG)	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSUMMATION	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		200 000				200 000
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE						0
RESERVES EXPLOITATION		1 583 386	69 818			1 653 204
RESERVES PROJET ASSOCIATIF						
						0
						0
						0
RESERVES INVESTISSEMENT						
						0
						0
						0
REPORT A NOUVEAU						0
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE				-19 806		-19 806
<b>SITUATION NETTE</b>		<b>1 783 386</b>	<b>69 818</b>	<b>-19 806</b>	<b>0</b>	<b>1 833 398</b>
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES						
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS						
PROVISIONS REGLEMENTEES						
<b>TOTAL</b>		<b>1 783 386</b>	<b>69 818</b>	<b>-19 806</b>	<b>0</b>	<b>1 833 398</b>

NB : Report à nouveau et résultat signé en - si débiteurs (déficit)



TERAGIR

## FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS AFFECTEES

FINANCEUR	OBJET DU FINANCEMENT	SUBVENTION TOTALE INSCRITE EN COMPTE 74	CONSUMMATION DES EXERCICES ANTERIEURS	SUBVENTIONS DEDIEES EN DEBUT D'EXERCICE (compte 194)	CONSUMMATION DE L'EXERCICE INSCRITE EN COMPTE 789	SUBVENTIONS A REVERSER INSCRITES EN COMPTE 402 (ACTIONS NON REALISEES)	SUBVENTIONS DE L'EXERCICE ATTRIBUEES ET NON CONSOMMEES (INSCRITES EN 689)	FONDS DEDIES AU 31/12
								-     
<b>TOTAUX</b>		-	-	-	-	-	-	-

## FONDS DEDIES SUR DONS AFFECTES

**NEANT**

CONTRIBUTEURS	OBJET DES CONTRIBUTIONS	DONS DEDIES EN DEBUT D'EXERCICE	CONTRIBUTIONS DE L'EXERCICE	CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE	DONS DEDIES EN FIN D'EXERCICE
					- - - - -
<b>TOTAUX</b>					
		-	-	-	-



## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Etat des créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	41 750	-	41 750
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Avances et acomptes versés	-	-	-
Autres créances clients	367 948	367 948	-
Créances repré.s.titres prêtés	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	334	334	-
Sécurité Sociale, autres organismes sociaux	-	-	-
Etat et autres	-	-	-
Autres créances (fournisseurs débiteurs)	-	-	-
Autres créances (subventions à recevoir)	875 237	875 237	-
Autres créances (produits à recevoir)	-	-	-
Charges constatées d'avance	21 699	21 699	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 306 968</b>	<b>1 265 218</b>	<b>41 750</b>

Etat des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Emprunts auprès des établissements de crédit	-	-	-
Avances et acomptes versés par Clients	70 900	70 900	-
Fournisseurs, comptes rattachés	76 410	76 410	-
Personnel et comptes rattachés	80 216	80 216	-
Sécurité Sociales, autres organismes sociaux	123 929	123 929	-
Etat Impôts et taxes	28 223	28 223	-
Autres dettes	-	-	-
Produits constatés d'avance	1 011 211	1 011 211	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 390 889</b>	<b>1 390 889</b>	<b>-</b>





## DETAIL DES CHARGES A PAYER

Charges à payer	31/12/2024	31/12/2023
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>		
408000-FNP	12 660	8 820
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428200-Congés Payés	80 217	70 194
428600-Personnel, charges à payer	-	-
438000-Organismes sociaux à payer	36 098	31 587
448600-Etat charges à payer	24 481	27 793
468600-Charges à payer	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>153 456</b>	<b>138 394</b>

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	31/12/2024	31/12/2023
468700-Produits à recevoir	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## DETAIL PRODUITS CONSTATES D'AVANC

Produits constatés d'avance	31/12/2024	31/12/2023
Voies Navigables de France	35 000	
Banque des Territoires	40 000	
ADEME		10 000
OFB	300 000	
AFD	385 300	
Haute Garonne Tourisme	2 000	
Département 93		26 675
Ville de Marseille		11 100
Ministère de l'Agriculture	140 000	166 667
Région PACA	108 911	65 430
Val de Marne Tourisme		3 000
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 011 211</b>	<b>282 872</b>

## DETAIL CHARGES CONSTATEES D'AVANC

Charges constatées d'avance	31/12/2023	31/12/2022
Atelier Tansmedia		7 159
Caramia	360	1 080
Agoravita	1 470	
Idéal Connaissances	513	
FEE Eco Schools Levy		7 800
Tickets Restaurant	7 610	5 229
F3E	4 500	
Licence Phénix Technologie		3 000
Adveris	1 508	720
Abonnement Cision	1 410	1 344
Wholehelp		1 491
Absys Cyborg licence		5 583
Frais déplacement cérémonie CV	1 164	1 283
Coordination Sud	95	60
Adobe licence	3 069	1 975
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>21 699</b>	<b>36 724</b>



## DETAIL CHARGES EXCEPTIONNELLES

Charges exceptionnelles	31/12/2024	31/12/2023
671000-Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		7 907
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7 907</b>

## DETAIL PRODUITS EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels	31/12/2024	31/12/2023
771400- Produits sur créances irrécouvrables 772000- Produits sur exercices antérieurs		68
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>68</b>



ENGAGEMENTS DONNES	
LIBELLE	MONTANT
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	0 €

ENGAGEMENTS RECUS	
LIBELLE	MONTANT
TOTAL DES ENGAGEMENTS RECUS	0 €

**Effectif moyen (ETP)**

**Catégories:**

Cadres : 4  
Employés: 39  
Dont Apprentis sous contrat: 0  
**Total : 43**

**Montant des honoraires du commissaire aux comptes :**

Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9360 euros TTC

TERAGIR



## Annexe aux comptes du 31/12/2024

Le total du bilan avant répartition, de l'exercice clos le 31/12/2024, est de 3 356 542 euros et le résultat dégagé (perte) de -19 806 euros (69 818 euros de bénéfice en 2023).

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis au 31/12/2024.

### ■ Présentation de l'association

Teragir est une association à but non lucratif et reconnue d'intérêt général, créée en 1983. Aujourd'hui nous accompagnons les acteurs de la société dans leurs projets de développement durable grâce à nos programmes d'actions.

L'exercice 2024 affiche un résultat net déficitaire de -19 806 €, contre un excédent de 69 818 € en 2023. Ce résultat s'explique par la non-réalisation d'une activité liée à une subvention, qui a entraîné une révision à la baisse de 53 K€ de cette dernière. De plus, on constate une hausse importante des charges liées à l'exploitation. Elle est partiellement compensée par une progression des produits d'exploitation en hausse de 36 % par rapport à l'exercice précédent (1,95 M€ contre 1,44 M€ en 2023), témoignant d'un dynamisme de l'activité.

### ■ Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2024 ont été établis et présentés conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables en France, et notamment les règlements suivants :

- ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels.

Notre association n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

### ■ Hypothèses de base et règles générales de présentation

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.



## TERAGIR

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

### ▪ Changement de méthode

Aucun changement n'est intervenu dans la méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

### ▪ Principe et méthode comptable

#### Immobilisations incorporelles, corporelles et financières :

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

Concernant les immobilisations financières, les autres titres immobilisés sont évalués à leur coût d'acquisition. A la clôture, une dépréciation est comptabilisée si la valorisation fournie par la banque est inférieure à la valeur au bilan.

#### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont comptabilisées suite à la validation de l'acte d'engagement du créancier lors de son inscription sur le site pour les prestations facturables, et lors de la signature des conventions avec les partenaires.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### Effectif moyen

L'effectif moyen s'est élevé à 43 salariés au 31.12.2024.

■ Immobilisations et Amortissements

## VARIATION DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Immo.début exercice	Acquisitions	Diminution	Valeur brute fin exercice
Concessions et droits similaires	32 180	-	-	32 180
Logiciels	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	485 132	43 666	-	528 798
Immobilisations incorporelles en cours	24 080	33 888	24 080	33 888
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques et outillage	10 657	-	-	10 657
Installations générales, agencements	57 277	4 560	-	61 837
Autres immo.corporelles : mat.bureau, informatique, mobilier	94 306	42 736	-	137 042
Autres titres immobilisés	151 356	3 004	-	154 360
Immobilisations financières	39 216	2 839	-	42 055
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>894 204</b>	<b>130 693</b>	<b>24 080</b>	<b>1 000 817</b>

## VARIATION DES AMORTISSEMENTS

Cumul Amortissements	Début exercice	Dotations	Sorties Reprises	Fin exercice
Concessions et droits similaires	-	-	-	-
Logiciels	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	367 586	91 181	-	458 767
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques et outillage	10 657	-	-	10 657
Installations générales, agencements	41 896	5 354	-	47 250
Autres immo.corporelles : mat.bureau, informatique, mobilier	37 410	20 746	-	58 156
Immobilisations financières	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>457 549</b>	<b>117 281</b>	<b>-</b>	<b>574 830</b>

## TERAGIR

Les amortissements sont constatés sur la base d'une dépréciation calculée selon les durées d'utilisation :

Nature Immobilisation	Durée
Logiciels et sites Internet	3 Ans
Matériels et Mobiliers de Bureau	5 à 10 Ans
Installations générales & Petits Agencements	5 Ans
Autres Matériels et Mobiliers	3 à 5 Ans

### ▪ Provisions & dépréciations

Il est présenté ci-après un tableau des mouvements des provisions et dépréciations :

## VARIATION DES PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Nature provisions et dépréciations	Montant début de l'exercice	Augmentations Dotations exercice	Diminutions Reprises exercice	Montant à fin de l'exercice
Provisions investissements	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Autres provisions réglementaires	-	-	-	-
<b>TOTAL I</b>	-	-	-	-
Provisions pour indemnité de départ en retraite	120 010	132 255	120 010	132 255
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions amendes pénalités	-	-	-	-
Provisions pertes change	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour solde à reporter	-	-	-	-
Autres provisions	-	-	-	-
<b>TOTAL II</b>	120 010	132 255	120 010	132 255
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
Sur comptes clients	44 225	31 960	38 327	37 858
Stocks et en cours	-	-	-	-
Valeurs mobilières de Placement	-	-	-	-
<b>TOTAL III</b>	44 225	31 960	38 327	37 858
<b>TOTAL GENERAL I + II + III</b>	<b>164 235</b>	<b>164 215</b>	<b>158 337</b>	<b>170 113</b>



## TERAGIR

La provision pour indemnités de départ à la retraite se monte à 132 255 € au 31 décembre 2024, et est calculée selon la convention collective de l'animation ; la valorisation de la provision est calculée selon la manière suivante :

- l'indemnité de départ volontaire et de mise à la retraite est calculée dans les conditions légales, c'est à dire qu'elle est égale à l'indemnité conventionnelle de licenciement.
- Le taux de charges sociales est fixé à 42% pour les non cadres, et à 45% pour les cadres.

### ■ Créances et dettes

Il est présenté ci-après un tableau de ventilation des créances et dettes de l'association au 31 décembre 2024.

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Etat des créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	41 750	-	41 750
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Avances et acomptes versés	-	-	-
Autres créances clients	367 948	367 948	-
Créances repré.s titres prêtés	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	334	334	-
Sécurité Sociale, autres organismes sociaux	-	-	-
Etat et autres	-	-	-
Autres créances (fournisseurs débiteurs)	-	-	-
Autres créances (subventions à recevoir)	875 237	875 237	-
Autres créances (produits à recevoir)	-	-	-
Charges constatées d'avance	21 699	21 699	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 306 968</b>	<b>1 265 218</b>	<b>41 750</b>

Etat des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Emprunts auprès des établissements de crédit	-	-	-
Avances et acomptes versés par Clients	70 900	70 900	-
Fournisseurs, comptes rattachés	76 410	76 410	-
Personnel et comptes rattachés	80 216	80 216	-
Sécurité Sociales, autres organismes sociaux	123 929	123 929	-
Etat Impôts et taxes	28 223	28 223	-
Autres dettes	-	-	-
Produits constatées d'avance	1 011 211	1 011 211	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 390 889</b>	<b>1 390 889</b>	<b>-</b>



**Rémunération des dirigeants, salariés et bénévoles**

En application de l'article 20 de la loi n°2006-580, l'association doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants. L'information qui serait fournie dans le cadre de cette obligation reviendrait à donner la rémunération d'une seule personne, ce qui serait contraire aux règles de confidentialité en matière de publicité des rémunérations et avantages.

Il est précisé qu'aucun administrateur de l'association n'est rémunéré pour ses fonctions.

**Bénévolat et aides indirectes**

L'association bénéficie comme toute association du concours bénévole de différentes personnes membres de l'association.

L'inventaire global des aides directes et indirectes dont bénéficie l'association n'a pas été effectué avec exhaustivité.

L'option de comptabilisation de ces aides aux postes de charge par nature concernée en contrepartie du poste subvention n'a pas été retenue compte tenu du caractère non exhaustif de l'inventaire et surtout du caractère non significatif de cet élément.

**Montant des honoraires du commissaire aux comptes**

	31/12/2024	31/12/2023
Honoraires passés en charge : (mission légale)	9360	8820
Honoraires passés en charge : (services autres que la certification des comptes)	0	0

