

AUDITEURO P

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

207, Avenue Willy Brandt

Boite 3.4

59777 EURLILLE

Téléphone : 03.20.07.79.51

www.auditeurop.com

Centre Social ALMA

166, rue du Fontenoy

59100 - ROUBAIX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 DECEMBRE 2024

A l'assemblée générale de l'association Centre Social ALMA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Centre Social ALMA 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant les fonds dédiés et les produits et charges exceptionnels.

Justification des appréciations

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

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par l'association, concernant l'affectation aux exercices adéquats de subventions portant sur des actions s'étalant sur plusieurs exercices comptables. Nous sommes ainsi remontés aux conventions et avons analysé leur correcte comptabilisation sur ce point.

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration

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 de la présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relative 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.

Lille, le 04 avril 2025

Le commissaire aux Comptes
AUDITEUROPE



Vincent Hamou, Associé



EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES

Association CENTRE SOCIAL ALMA

166 RUE DE FONTENOY

59100 ROUBAIX

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

La **passion** de l'entreprise



Capisco - ECL & Associés SAS au capital de 400.000 € • 184, rue de Lompret • 59130 LAMBERSART

Tél. 03 20 51 49 49 • contact@cabinetcapisco.fr • RCS Lille Métropole 820 712 438

N° TVA Intra FR 03 820712438 • Code APE : 6920Z • Inscription à l'Ordre des Experts-Comptables n° 07 00001173 01

Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>10</i>
<i>Amortissements</i>	<i>11</i>
<i>Provisions</i>	<i>12</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>13</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>14</i>
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	<i>15</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>16</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>17</i>
<i>Fonds dédiés</i>	<i>18</i>
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	<i>19</i>
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	<i>20</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>21</i>
<i>Tableau de Fonds de Roulement</i>	<i>22</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>23</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>25</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>27</i>

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association CENTRE SOCIAL ALMA** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 1 543 186 euros

Chiffre d'affaires : 89 052 euros

Résultat net comptable : -55 618 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LAMBERSART
Le 04/04/2025

Signature

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' followed by a smaller, cursive flourish.

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	64 935	64 935		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	117 839	96 540	21 299	24 813
	Autres immobilisations corporelles	366 715	244 780	121 935	89 971
	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				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 233		1 233	1 923
TOTAL (I)		550 721	406 254	144 467	116 707
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	14 647		14 647	11 041
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	729 186		729 186	684 474
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	372 009		372 009	364 765
	DISPONIBILITES	278 231		278 231	840 875
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 647		4 647	6 224
	TOTAL (II)	1 398 719		1 398 719	1 907 379
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 949 440	406 254	1 543 186	2 024 086
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 233	1 923
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	32 327	32 327
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	33 209	33 209
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	724 449	726 299
	Excédent ou déficit de l'exercice	(55 618)	(1 850)
	Total des fonds propres (situation nette)	734 367	789 985
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	6 721	3 095
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	6 721	3 095
	Total des fonds propres	741 088	793 080
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	74 716	196 940
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	74 716	196 940
Provisions	Provisions pour risques	39 797	168 797
	Provisions pour charges	141 100	123 001
	Total des provisions	180 896	291 797
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 801	16 998
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 624	134 808
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	336 957	367 201
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	47 305	183 859
	Produits constatés d'avance	49 800	39 403
	Total des dettes	546 487	742 269
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 543 186	2 024 086
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(55 618,28)	(1 849,71)
(1) Dont à moins d'un an		546 487	742 269
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		415	106

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	3 552	2 088
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	89 052	75 563
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 643 279	2 711 896
	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		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	151 512	18 418
	Utilisations des fonds dédiés	196 940	203 580
	Autres produits	35 571	17 442
Total des produits d'exploitation		3 119 906	3 028 987
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	756 669	668 153
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	135 095	133 428
	Salaires et traitements	1 649 564	1 520 592
	Charges sociales	543 319	474 727
	Dotation aux amortissements et dépréciations	52 520	43 241
	Dotation aux provisions	18 099	8 865
	Reports en fonds dédiés	74 716	166 940
	Autres charges	800	141
Total des charges d'exploitation		3 230 782	3 016 087
RESULTAT D'EXPLOITATION		(110 876)	12 900

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(110 876)	12 900
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 143	6 268
	Total des produits financiers	10 143	6 268
CHARGES FINANCIÈRES	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	47	101
	Total des charges financières	47	101
RESULTAT FINANCIER		10 095	6 167
RESULTAT COURANT avant impôts		(100 781)	19 067
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	152 073 3 547	2 534 41 581
	Total des produits exceptionnels	155 620	44 115
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	110 458	33 394 31 377 261
	Total des charges exceptionnelles	110 458	65 031
RESULTAT EXCEPTIONNEL		45 162	(20 917)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		3 285 668	3 079 370
TOTAL DES CHARGES		3 341 287	3 081 220
EXCEDENT ou DEFICIT		(55 618)	(1 850)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		11 071	4 739
TOTAL		11 071	4 739
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		11 071	4 739
TOTAL		11 071	4 739

Règles et Méthodes Comptables

Objet Social : L'association a pour objet de favoriser la participation des habitants à la vie sociale afin de lutter contre les exclusions et développer la citoyenneté, susciter la participation des usagers à la vie du Centre Social.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 543 186** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 285 668** euros et un total **charges** de **3 341 287** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-55 618** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

- Les comptes annuels sont élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le plan comptable général 2014.03, aux prescriptions du code de commerce et au Règlement 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le comité de la réglementation comptable.

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

- continuité de l'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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Matériel d'activité : 3 à 5 ans
Mobilier : 8 à 10 ans
Agencement, installation : 4 à 10 ans
Matériel de transport : 5 ans
Matériel informatique : 3 à 5 ans

Le compte PS CNAF(746)

Depuis l'exercice 2018 les prestations de services CAF sont enregistrées pour le montant estimé de l'exercice comptable.

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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brut, conformément aux principes comptables.

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.

IDR

La provision de Départ en Retraite (IDR) a été provisionnée pour la première fois sur l'exercice 2014. L'ensemble des salariés permanents est concerné par cette provision qui s'élève à 141 099.57 € euros à la fin 2024.

La méthode utilisée est la méthode prospective, l'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ en retraite.

Règles et Méthodes Comptables

Paramètres retenus pour le calcul :

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Initiative du départ à la retraite : 100% salarié
- Taux de charges patronales moyen pour les cadres : 54%
- Taux de charges patronales moyen pour les non cadres : 35.00%

Nous utilisons un logiciel actuarial pour le calcul de celle ci.

Effectifs

L'effectif équivalent temps plein est de 49.29 salariés.

Provisions pour risques et charges

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers et correspondent à notre meilleure évaluation à la date de clôture des comptes.

Les provisions pour risques et charges à hauteur de 39 796.61€ ont été constituées lors des exercices précédents, elles se décomposent comme suit:

Prud'homme: 6 000.00€ allocation chômage 3 mois

Remboursement indemnité chômage partiel: 33 796.61€

Fonds dédiés

Au 31/12/2024 les fonds dédiés s'élèvent à 74 715.50 euros, avec l'accord des financeurs pour utiliser avant le 30 juin 2025.

Il n'y a plus de solde de fonds dédiés sur des exercices antérieurs.

Contribution volontaire en nature: bénévolat

En application des dispositions réglementaires issus du nouveau règlement ANC N°2018-06, l'association a procédé à la valorisation de celle-ci.

Le nombre d'heure de bénévolat a été évalué à 418 heures.

Le coût horaire a été calculé selon la valeur moyenne du SMIC, soit 11.69€

$418 \times 11.69 = 4886.62$ €

taux de charges patronales: 4.5%

Règles et Méthodes Comptables

$10\,594.56 \times 4.5\% = 476.75 \text{ €}$
Total brut + charges: 11 071.32 €

Cotisations

Le fait générateur retenu est l'encaissement

Subventions

ETAT	409 023.93€
REGION	95 192.00€
DEPARTEMENT	270 602.00€
COMMUNE	608 268.93€
CAF	1 108 323.32€
AUTRES	151 868.92€
 TOTAL	 2 643 279.10 €

Subventions d'investissements

Il y a deux nouvelles subventions d'investissement

- 5000 euros concernant la brodeuse
- 2172.37 euros concernant l'aménagement de poste bénédictine

Autres

Le poste de produits exceptionnels peut paraître important, en effet, il s'élève à un montant total de 152 073.42 euros. Celui-ci est composé de factures fournisseurs qui ne sont plus dues pour un montant de 7.6 k euros. Le solde, pour un montant de 144 485.58 euros est lié à des soldes de subventions antérieures à l'exercice. Notamment, l'association a procédé à l'apurement des dossiers d'accompagnement du RSA de 2018 à 2021, la campagne étant clôturée à ce jour.

Ce montant de produits exceptionnels de 144 485.58 euros est à rapprocher du montant de charges exceptionnelles pour un montant de 110 417.81 euros. Ce dernier correspond à des soldes de subventions non perçues par la structure. Le solde qui en ressort est de 34 067.77 euros. Nous vous rappelons, que ces régularisations sont liées également à la période 2020/2021, les périodes COVID où il y avait beaucoup d'incertitudes.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	64 935					64 935
	Instal. technique, matériel outillage industriels	110 029		7 810			117 839
	Instal., agencement, aménagement divers	43 513		1 382			44 895
	Matériel de transport	55 906		65 167			121 073
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	194 136		6 611			200 747
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		468 518		80 970			549 488
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 923				690	1 233
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 923				690	1 233
TOTAL		470 441		80 970		690	550 721

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	64 935			64 935
	Instal technique, matériel outillage industriels	85 215	17 260	5 935	96 540
	Autres instal., agencement, aménagement divers	9 217	12 185	4 798	16 603
	Matériel de transport	54 311	9 618	689	63 240
	Matériel de bureau, mobilier	140 056	37 304	12 423	164 937
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	353 734	76 367	23 847	406 254
TOTAL		353 734	76 367	23 847	406 254

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	168 797		129 000	39 797
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	123 001	18 099		141 100
	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	291 797	18 099	129 000	180 896
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	2 144		2 144	
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 144		2 144	
TOTAL GENERAL		293 941	18 099	131 144	180 896
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			18 099	131 144	
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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 233	1 233	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	14 647	14 647	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	729 186	729 186	
	Charges constatées d'avance	4 647	4 647	
	TOTAL DES CREANCES	749 712	749 712	
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	415	415		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	3 385	3 385		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	108 624	108 624		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	155 675	155 675		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	165 862	165 862		
	Impôts sur les bénéfices	1 523	1 523		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées	2 300	2 300		
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 597	11 597		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	47 305	47 305		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	49 800	49 800		
	TOTAL DES DETTES	546 487	546 487		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		13			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		13 521			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			49 800
MEL JARDINS PARTAGES FONCT ET INVEST			
ETAT CLASS		12 900	
ETAT CLASS 2022/2023 6/10 COLLEGE		12 900	
CAF PROJET INNOV 2022 CONV PRECARITE		15 000	
SEJOUR SKI		9 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			49 800

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	727 496	668 474	59 022	8,83
TOTAL	727 496	668 474	59 022	8,83

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	32 327				32 327
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles	33 209				33 209
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	726 299	(1 850)			724 449
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 850)	1 850		55 618	(55 618)
Situation nette	789 985			55 618	734 367
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 095		7 172	3 547	6 721
Provisions réglementées					
TOTAL	793 080		7 172	59 165	741 088

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés ANTERIEUR A 2022 CONTRAT VILLE Cf.état Fonds dédiés	30 000 166 940	30 000 166 940	74 716	74 716
TOTAL	196 940	196 940	74 716	74 716

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

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager début de l'exerci	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réal sur nouvelles res affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	24 187	7 172		31 360
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	24 187	7 172		31 360
Quotes-parts virées au compte de résultat	21 092	3 547		24 639

Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits		
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE		

NEANT

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	11 071	4 739
	11 071	4 739
Total	11 071	4 739

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	11 071	4 739
	11 071	4 739
Total	11 071	4 739