



Cabinet Sussan & Associés

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

**OSONS ICI ET MAINTENANT**

Association

Wellio

2, rue Marc Sangnier  
33130 BEGLES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

---

18, Chemin de la Briqueterie – 33610 Canéjan –

SARL au capital de 52.300 Euros, RCS Bordeaux B 340 875 269

Inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie des Commissaires Aux Comptes



Cabinet Sussan & Associés

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

## **OSONS ICI ET MAINTENANT**

Wellio

2, rue Marc Sangnier

33130 BEGLES

---

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

#### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

A l'Assemblée Générale,

#### **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 Osons Ici et Maintenant 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> 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 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.

Nous nous sommes assurés de la pertinence des montants, relatifs aux subventions pluriannuelles, affectés aux postes « produits constatés d'avance », au regard des conventions signées sur leurs projets respectifs, leur durée, leur calendrier et les dépenses correspondantes engagées à la fin de l'exercice.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

### **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 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.

Canéjan, le 4 juin 2025

Le Commissaire aux comptes  
**Cabinet Sussan & Associés**

Représenté par

  
**Nicolas SUSSAN**



Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## OSONS, ICI ET MAINTENANT (OIM)

38 quai Wilson  
33130 Begles

autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

NAF : 9499Z

SIRET : 810160861 00045

**FINACOOP NOUVELLE AQUITAINE**

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre

## Sommaire

Sommaire	1
Compte rendu de travaux	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>DÉTAIL DES COMPTES</b>	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	15
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des provisions et dépréciations	19
Etat des créances et dettes	20
Charges à payer et produits à recevoir	21
Produits et charges constatés d'avance	22
Effectif moyen	23
Liste des filiales (plus de 50%)	24
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	25
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	26
Tableau des subventions d'investissement	27
Variation des fonds propres art.432.22	28

## COMPTE RENDU DE TRAVAUX

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **25/05/23**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **OSONS, ICI ET MAINTENANT (OIM)** relatifs à la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 722 319 €
- Excédent : 6 011 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à BORDEAUX

Le 21/05/2025

Fabien LABEYRIE  
Expert-Comptable



# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ETATS FINANCIERS

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	46 621	31 935	14 686	18 856
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	5 083		5 083	5 083
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 689		2 689	2 504
<b>TOTAL I</b>	<b>55 393</b>	<b>31 935</b>	<b>23 458</b>	<b>26 443</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 485		22 485	107 870
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	309 816		309 816	801 460
Valeurs mobilières de placement				150 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	366 442		366 442	237 321
Charges constatées d'avance	118		118	9 065
<b>TOTAL III</b>	<b>698 861</b>		<b>698 861</b>	<b>1 305 716</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>754 253</b>	<b>31 935</b>	<b>722 319</b>	<b>1 332 159</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	3 600	3 600
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		2 000
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	440 281	257 660
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	6 011	182 621
<b>Situation nette</b>	<b>449 893</b>	<b>445 881</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	6 119	11 526
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>456 012</b>	<b>457 407</b>
Comptes de liaison	II	
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 822	
<b>TOTAL III</b>	<b>1 822</b>	
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		4 500
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		<b>4 500</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 003	46 266
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	98 143	110 870
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	37 899	325 811
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	69 440	387 304
<b>TOTAL V</b>	<b>264 485</b>	<b>870 251</b>
Écarts de conversion passif	VI	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>722 319</b>	<b>1 332 159</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	75 176	91 307
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	731 866	954 697
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	7 824	3 031
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	572 594	298 500
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	840	103 630
Utilisations des fonds dédiés		169 559
Autres produits	79 962	9 690
<b>TOTAL I</b>	<b>1 468 263</b>	<b>1 630 415</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	378 743	372 733
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	45 857	42 253
Salaires et traitements	661 907	672 806
Charges sociales	205 848	284 454
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 036	11 614
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	1 822	
Autres charges	168 675	127 456
<b>TOTAL II</b>	<b>1 471 888</b>	<b>1 511 317</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-3 626</b>	<b>119 098</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation	76	52 290
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 340	2 728
Reprises 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>3 416</b>	<b>55 018</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		2
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		<b>2</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>3 416</b>	<b>55 016</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-209</b>	<b>174 114</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	7 399	10 389
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>7 399</b>	<b>10 389</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	237	668
Sur opérations en capital	941	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		840
<b>TOTAL VI</b>	<b>1 178</b>	<b>1 508</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>6 221</b>	<b>8 882</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		375
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 479 078</b>	<b>1 695 822</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 473 066</b>	<b>1 513 201</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>6 011</b>	<b>182 621</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## DETAILS DE COMPTES

## Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	14 686.01	18 856.07	-4 170.06	-22.11
21820000 Matériel de Transport	23 590.06	34 090.06	-10 500.00	-30.80
21830000 Autres immobilisations - Informatique et Bureau	10 477.98	9 439.98	1 038.00	11.00
21830100 Autres immobilisations - Informatique et Bureau - OIM	11 436.79	7 267.95	4 168.84	57.36
21840000 Mobilier	1 116.00	1 116.00		
28182000 Amort. Matériel de transport	-16 560.84	-20 718.04	4 157.20	20.06
28183000 Amort. Mat. Bureau et Informatique	-14 257.98	-11 223.88	-3 034.10	-27.03
28184000 Amort. Mobilier	-1 116.00	-1 116.00		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	5 083.00	5 083.00		
26180000 Titres de participation	5 083.00	5 083.00		
Autres titres immobilisés	1 000.00		1 000.00	-
27100000 Titres immobilisés	1 000.00		1 000.00	-
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 688.75	2 503.75	185.00	7.39
27510000 Dépôts et cautionnements versés	2 688.75	2 503.75	185.00	7.39
<b>TOTAL I</b>	<b>23 457.76</b>	<b>26 442.82</b>	<b>-2 985.06</b>	<b>-11.29</b>
<b>Comptes de liaison II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés	22 484.75	107 870.15	-85 385.40	-79.16
41100000 Clients	21 484.75	107 870.15	-86 385.40	-80.08
41800000 Clients - Factures à établir	1 000.00		1 000.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	309 816.27	801 460.17	-491 643.90	-61.34
40100000 Fournisseurs	125.00	286.40	-161.40	-56.29
40910000 Fournisseurs -avances et acomptes versés sur commandes.		467.80	-467.80	-100.00
40980000 Avoirs à recevoir		80.00	-80.00	-100.00
43870100 National -Organismes Sociaux - Produits à recevoir	-8 781.10	-9 619.88	838.78	8.72



Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
43870500 Guyane - Organismes Sociaux - Produits à recevoir		73.81	-73.81	-100.00
44170100 SUBV. AFPA-GAME OF JOBS		13 403.00	-13 403.00	-100.00
44170200 SUBV. FSE GUYANE		226 819.86	-226 819.86	-100.00
44170400 SUBV. REGION FONCTIONNEMENT	4 524.00	4 524.00		
44171300 CAF35		540.00	-540.00	-100.00
44171400 CAF 79	600.00		600.00	-
44171500 Subvention DREETS	88 632.72	172 471.20	-83 838.48	-48.61
44171600 Subvention Région Bretagne		3 400.00	-3 400.00	-100.00
44171700 Subvention NA	13 578.07	44 974.47	-31 396.40	-69.81
44171900 Subventions Ville de Billière	2 500.00	2 500.00		
44172000 CAF	2 000.00		2 000.00	-
44172200 Subventions - Départements		2 000.00	-2 000.00	-100.00
44172300 Subv Agence Nationale Sport (ANS)	9 000.00		9 000.00	-
44172400 Office Franco Quebecois		2 500.00	-2 500.00	-100.00
44172700 Subv. Ville de Bordeaux	9 000.00	4 500.00	4 500.00	100.00
44173200 Départ. Ille-et-Vilaine	500.00		500.00	-
44173300 Subvention CTA	-22 888.00		-22 888.00	-
44870000 Produits à recevoir	79 332.62	42 322.41	37 010.21	87.45
45500000 OSONS+	10 327.67	336.83	9 990.84	+1 000.00
46700000 Notes de frais	438.61	511.45	-72.84	-14.09
46710000 Débiteurs divers	93 400.00	88 000.00	5 400.00	6.14
46870000 Divers - Produits à recevoir	27 526.68	16 110.00	11 416.68	70.87
46870300 SUBV. 100 % TRANSITION		185 258.82	-185 258.82	-100.00
Valeurs mobilières de placement		150 000.00	-150 000.00	-100.00
50800000 Contrat comptes à terme		150 000.00	-150 000.00	-100.00
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	366 441.79	237 320.74	129 121.05	54.41
51200100 CMSO - Service civique		19 602.15	-19 602.15	-100.00
51200200 BNP National	2 559.72	1 468.45	1 091.27	74.39
51200300 BNP Guyane		38 597.96	-38 597.96	-100.00
51200400 CE Bretagne		40 283.49	-40 283.49	-100.00
51200500 C COOP Lyon		212.71	-212.71	-100.00
51200600 CE Bordeaux	347 324.65	41 630.07	305 694.58	734.31
51200800 C COOP - Bordeaux	14 158.00	65 945.69	-51 787.69	-78.53
51200900 CE - Livret CSL Associatis		3 390.30	-3 390.30	-100.00
51201000 Crédit Coopératif - livret association	0.14	185.34	-185.20	-100.00
51201100 CE LYON		23 675.18	-23 675.18	-100.00
51201200 CE LIVRET ASSOCIATION	2 399.28	2 329.40	69.88	3.01
<b>Charges constatées d'avance</b>	117.97	9 064.63	-8 946.66	-98.70
48600000 Charges constatées d'avance	117.97	9 064.63	-8 946.66	-98.70
<b>TOTAL III</b>	<b>698 860.78</b>	<b>1 305 715.69</b>	<b>-606 854.91</b>	<b>-46.48</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>722 318.54</b>	<b>1 332 158.51</b>	<b>-609 839.97</b>	<b>-45.78</b>

## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires	3 600.00	3 600.00		
10200000 Fonds associatif sans droit de reprise	3 600.00	3 600.00		
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires		2 000.00	-2 000.00	-100.00
10300000 Fonds associatif avec droit de reprise		2 000.00	-2 000.00	-100.00
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	440 281.22	257 660.41	182 620.81	70.88
10680000 Réserves associatives	440 281.22	257 660.41	182 620.81	70.88
Autres réserves				
Report à nouveau				
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>6 011.29</b>	<b>182 620.81</b>	<b>-176 609.52</b>	<b>-96.71</b>
<b>Situation nette</b>	<b>449 892.51</b>	<b>445 881.22</b>	<b>4 011.29</b>	<b>0.90</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	6 119.42	11 526.22	-5 406.80	-46.91
13100000 Subventions d'investissement reçues	13 500.00	39 270.94	-25 770.94	-65.62
13900000 Subventions d'investissement inscrites au compte de rés...	-7 380.58	-27 744.72	20 364.14	73.40
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>456 011.93</b>	<b>457 407.44</b>	<b>-1 395.51</b>	<b>-0.31</b>
<b>Comptes de liaison II</b>				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	1 822.00		1 822.00	-
19405000 Fonds dédiés	1 822.00		1 822.00	-
<b>TOTAL III</b>	<b>1 822.00</b>		<b>1 822.00</b>	
<b>Provisions</b>				
Provisions pour risques		4 500.00	-4 500.00	-100.00
15180000 Autres provisions pour risques		4 500.00	-4 500.00	-100.00
Provisions pour charges				
<b>TOTAL IV</b>		<b>4 500.00</b>	<b>-4 500.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 002.55	46 265.82	12 736.73	27.53
40100000 Fournisseurs	45 940.78	33 951.79	11 988.99	35.31
40810000 Fournisseurs - Factures non parvenues	13 061.77	12 314.03	747.74	6.07

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	98 143.26	110 869.86	-12 726.60	-11.48
42100000 Salariés		1 796.10	-1 796.10	-100.00
42820000 Personnel - Congés à payer	29 404.22	28 283.44	1 120.78	3.96
43100000 Sécurité sociale	21 199.67	32 716.56	-11 516.89	-35.20
43708000 autres organismes	1 636.06	994.05	642.01	64.59
43720000 Mutuelles pavillon prévoyance	3 594.12	2 721.82	872.30	32.04
43730000 Caisses de retraites	10 665.66	7 803.92	2 861.74	36.67
43731000 Caisses de prévoyance	4 216.73	3 777.39	439.34	11.65
43780000 TICKETS RESTAURANT	90.00	2 817.00	-2 727.00	-96.81
43820000 Charges sociales sur congés à payer	12 240.12	10 655.76	1 584.36	14.86
44210000 Prélèvement à la source	2 678.62	2 311.67	366.95	15.87
44400000 Etat - Impôt sur les bénéfices		375.00	-375.00	-100.00
44860000 Autres charges à payer		4 826.83	-4 826.83	-100.00
44861000 Taxe sur les salaires	4 967.25	4 626.39	340.86	7.37
44863000 Uniformation	7 450.81	7 163.93	286.88	4.01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	37 898.80	325 811.01	-287 912.21	-88.37
41100000 Clients		107.67	-107.67	-100.00
46700000 Notes de frais	1 557.21	2 093.28	-536.07	-25.61
46701100 NDF - BOSSET Anne-Lorène	116.26	116.26		
46710000 Débiteurs divers	22 098.65		22 098.65	-
46720100 100% Transition Insup		57 728.00	-57 728.00	-100.00
46720200 100% Transition Presqu'île		40 428.48	-40 428.48	-100.00
46720300 100% Transition ELLYX		83 700.58	-83 700.58	-100.00
46720400 100% Transition IFRA		40 428.47	-40 428.47	-100.00
46720500 100% Transition C'MAFOR		33 690.57	-33 690.57	-100.00
46720700 Subvention NA AAP MOBI FORMATION 2019-2021		64 757.70	-64 757.70	-100.00
46860000 Divers - Charges à payer	14 126.68	2 760.00	11 366.68	411.85
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	69 440.00	387 304.38	-317 864.38	-82.07
48700000 Produits constatés d'avance	69 440.00	387 304.38	-317 864.38	-82.07
<b>TOTAL V</b>	<b>264 484.61</b>	<b>870 251.07</b>	<b>-605 766.46</b>	<b>-69.61</b>
Écarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>722 318.54</b>	<b>1 332 158.51</b>	<b>-609 839.97</b>	<b>-45.78</b>

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	75 176.42	91 306.97	-16 130.55	-17.67
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	42 723.55	34 782.00	7 941.55	22.83
70810000 Refacturation Frais	8 008.97	49 124.97	-41 116.00	-83.70
70840000 Mise à disposition de personne	24 938.90	2 000.00	22 938.90	+1 000.00
70880000 Autres produits d'activités annexes	-495.00	5 400.00	-5 895.00	-109.17
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	731 865.71	954 697.28	-222 831.57	-23.34
74010000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION - ETAT	73 117.21	456 283.89	-383 166.68	-83.98
74020000 SUBVENTION D'EXPLOITATION - REGION	422 081.77	391 545.06	30 536.71	7.80
74030000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION - CONSEIL DEPARTEMEN...	21 000.00	7 000.00	14 000.00	200.00
74040000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION - COMMUNE OU INTER C...	34 500.00	56 670.27	-22 170.27	-39.12
74050000 Subventions - Services civiques	70 666.73		70 666.73	-
74060000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION - AUTRES	110 500.00	43 198.06	67 301.94	155.80
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	7 824.00	3 031.00	4 793.00	158.13
75400000 DONS ET COLLECTES	7 824.00	3 031.00	4 793.00	158.13
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	572 594.16	298 500.37	274 093.79	91.82
75500000 Contributions financières	572 594.16	298 500.37	274 093.79	91.82
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	840.25	103 630.08	-102 789.83	-99.19
79100000 SERVICE CIVIQUE - ASP TRANSFERTS DE CHARGES		96 006.63	-96 006.63	-100.00
79100400 Transfert de charges	180.25	1 606.65	-1 426.40	-88.80
79100900 Remboursement formations	660.00	6 016.80	-5 356.80	-89.03
Utilisations des fonds dédiés		169 559.11	-169 559.11	-100.00
78940000 Utilisations des fonds dédiés sur subventions d'exploitati...		169 559.11	-169 559.11	-100.00
Autres produits	79 962.08	9 690.19	70 271.89	725.20
75800000 Produits divers de gestion courante	79 962.08	9 690.19	70 271.89	725.20
<b>TOTAL I</b>	<b>1 468 262.62</b>	<b>1 630 415.00</b>	<b>-162 152.38</b>	<b>-9.95</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	378 743.21	372 733.20	6 010.01	1.61
60400000 Achats d'études et prestations de service	118 573.70	87 522.98	31 050.72	35.48
60630000 Petit matériel (<600€) ou fournitures pour activités	1 457.21	4 018.67	-2 561.46	-63.75
60640000 Fournitures administratives (ex : papeterie, fournitures b...	2 698.75	3 045.24	-346.49	-11.36
61200000 Crédit-bail - Location Véhicule	2 599.36		2 599.36	-
61300000 Locations (ex : matériel, salle, équipements)	8 400.87	15 772.95	-7 372.08	-46.74
61320000 Locations immobilières	31 590.11	53 945.40	-22 355.29	-41.44
61400000 CHARGES LOCATIVES	4 594.51	6 649.61	-2 055.10	-30.90
61500000 Entretien et réparations	9 815.20	11 102.96	-1 287.76	-11.60

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
61600000 Primes d'assurances	4 381.85	4 393.44	-11.59	-0.25
61680000 Assurances Auto	9 036.49	7 363.63	1 672.86	22.71
61800000 Logiciels	7 856.45	9 202.00	-1 345.55	-14.63
61810000 Documentation générale & Journaux	127.99	1 925.87	-1 797.88	-93.35
62140000 Personnel détaché ou prêté	19 384.00		19 384.00	-
62260000 Honoraires (ex : comptables, juridiques)	41 004.60	26 687.10	14 317.50	53.65
62270000 Frais d'actes et de contentieux	40.36	53.54	-13.18	-25.93
62280000 Honoraires divers	9 292.66	10 775.00	-1 482.34	-13.75
62280100 Prestations formations	5 426.69	7 000.00	-1 573.31	-22.47
62340000 Cadeaux à la clientèle		24.10	-24.10	-100.00
62370000 Publications (ex : affiches, programmes)	2 993.12	4 824.37	-1 831.25	-37.96
62510000 Voyages et déplacements	39 604.40	54 541.87	-14 937.47	-27.39
62511000 Frais KM	8 478.28	9 043.62	-565.34	-6.26
62512000 Carburant	8 934.55	9 914.66	-980.11	-9.88
62560000 Restaurant - Bar	3 166.14	5 277.07	-2 110.93	-40.00
62570000 Réceptions (Petit Déj - Repas - Apéro)	30 298.05	29 961.14	336.91	1.12
62610000 Frais postaux	130.37	169.29	-38.92	-23.08
62620000 Télécommunications	3 266.78	3 258.61	8.17	0.25
62622000 Internet	65.45	59.90	5.55	8.33
62700000 Frais Bancaires	3 940.47	4 767.38	-826.91	-17.35
62810500 Cotisations - Adhésions	1 584.80	1 432.80	152.00	10.61
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	45 857.03	42 253.34	3 603.69	8.53
63110000 Taxe sur les salaires	32 152.70	27 569.45	4 583.25	16.63
63330000 Participation des employeurs à la formation professionn...	13 704.33	14 683.89	-979.56	-6.67
Salaires et traitements	661 907.03	672 806.41	-10 899.38	-1.62
64110000 Salaires, appointements	615 146.02	611 209.29	3 936.73	0.64
64120000 CONGES PAYES	2 249.58	11 363.38	-9 113.80	-80.20
64130000 Primes et gratifications	24 645.75	31 905.10	-7 259.35	-22.75
64140000 Indemnités et avantages divers		1 918.85	-1 918.85	-100.00
64141000 TICKETS RESTAURANT	18 423.90	19 341.00	-917.10	-4.74
64143000 Indemnité de rupture conventionnelle	321.00	7 345.88	-7 024.88	-95.63
64180000 Variation congés payés	1 120.78	-10 277.09	11 397.87	-110.91
Charges sociales	205 848.21	284 453.72	-78 605.51	-27.63
64510000 Cotisations à l'URSSAF	124 303.49	111 147.30	13 156.19	11.84
64520000 Cotisations aux mutuelles - PAVILLON	10 377.39	4 776.75	5 600.64	117.23
64530000 Cotisations aux caisses de retraites	42 032.83	40 191.59	1 841.24	4.58
64531000 Cotisations prévoyance - MUTEX		3 856.62	-3 856.62	-100.00
64540000 cotisations Assédic	25 312.93	27 278.21	-1 965.28	-7.20
64580000 cotisations Autres organismes	2 226.37	-2 749.38	4 975.75	-180.97
64750000 Médecine du travail, pharmacie	1 595.20	1 446.00	149.20	10.30
64801000 Services Civiques		96 006.63	-96 006.63	-100.00
64801300 Service civique Lyon		2 500.00	-2 500.00	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 035.79	11 613.80	-2 578.01	-22.20
68112000 Dot.amort.immo.corporell.	9 035.79	11 613.80	-2 578.01	-22.20
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	1 822.00		1 822.00	-
68940000 Engagements à réaliser sur subventions attribuées	1 822.00		1 822.00	-
Autres charges	168 675.00	127 456.48	41 218.52	32.34
65800000 Charges diverses de gestion courante	98 008.27	127 456.48	-29 448.21	-23.10
65810000 Services civiques	70 666.73		70 666.73	-
<b>TOTAL II</b>	<b>1 471 888.27</b>	<b>1 511 316.95</b>	<b>-39 428.68</b>	<b>-2.61</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-3 625.65</b>	<b>119 098.05</b>	<b>-122 723.70</b>	<b>-103.04</b>

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation	76.37	52 289.59	-52 213.22	-99.85
76000000 Produits financiers	76.37	2 289.59	-2 213.22	-96.68
76100000 Produits de participations		50 000.00	-50 000.00	-100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 339.88	2 728.04	611.84	22.43
76400000 Revenus des VMP	3 339.88	2 728.04	611.84	22.43
Reprises 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>3 416.25</b>	<b>55 017.63</b>	<b>-51 601.38</b>	<b>-93.79</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change		1.70	-1.70	-100.00
66600000 Pertes de change		1.70	-1.70	-100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>		<b>1.70</b>	<b>-1.70</b>	<b>-100.00</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>3 416.25</b>	<b>55 015.93</b>	<b>-51 599.68</b>	<b>-93.79</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-209.40</b>	<b>174 113.98</b>	<b>-174 323.38</b>	<b>-100.12</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	7 398.80	10 389.40	-2 990.60	-28.78
77500000 Cession d'actif	1 000.00		1 000.00	-
77700000 Quote-part des subventions d'investissement virée au rés...	6 398.80	10 389.40	-3 990.60	-38.41
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>	<b>7 398.80</b>	<b>10 389.40</b>	<b>-2 990.60</b>	<b>-28.79</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	237.00	668.00	-431.00	-64.52
67120000 Amendes et pénalités	237.00	668.00	-431.00	-64.52
Sur opérations en capital	941.11		941.11	-
67520000 VCEAC immob. corp.	941.11		941.11	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		839.57	-839.57	-100.00
68710000 Dot. amort. excep. des immob.		839.57	-839.57	-100.00
<b>TOTAL VI</b>	<b>1 178.11</b>	<b>1 507.57</b>	<b>-329.46</b>	<b>-21.85</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>6 220.69</b>	<b>8 881.83</b>	<b>-2 661.14</b>	<b>-29.96</b>
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII		375.00	-375.00	-100.00
69500000 Impôt sur les bénéfices		375.00	-375.00	-100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 479 077.67</b>	<b>1 695 822.03</b>	<b>-216 744.36</b>	<b>-12.78</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 473 066.38</b>	<b>1 513 201.22</b>	<b>-40 134.84</b>	<b>-2.65</b>

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	6 011.29	182 620.81	-176 609.52	-96.71



# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 722 319 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégagant un résultat de 6 011 Euros.

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

La mission de l'association Osons Ici et Maintenant (OIM) est de renforcer le pouvoir d'agir des territoires, des organisations et des individus, notamment des jeunes en quête de sens, de place et d'actions positives pour relever les défis de la société.

OIM agit aux trois niveaux du pouvoir d'agir :

- Renforcer l'estime de soi, la confiance en soi et la conscience de son potentiel,
- Développer des compétences fondamentales pour agir (communication, coopération, créativité, audace)
- Favoriser l'émergence collectives d'idées, de projets, d'initiatives et de solutions pour transformer le territoire.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

### Faits caractéristiques

L'association a obtenu moins de solde de subventions que prévue. L'impact résultat s'élève à 18k€.

### Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 4 ans, |
| • Matériel de transport              | 3 ans,     |

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

### Engagements de départ à la retraite

L'association n'a pas valorisé les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés.

### Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 1 822€

### Rémunérations versées à certains dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 Mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 7 500€ sur l'année 2024.

### Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. La répartition du compte de résultat relatif à ces opérations fait l'objet du tableau particulier ci-joint :

	Secteur lucratif	Secteur non lucratif
Chiffre d'affaires et produits d'exploitation	0	1 468 263
Résultat avant impôts	0	6 011
Impôt sur les sociétés	0	0
Résultat net	0	6 011

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	34 090 17 824		5 807
<b>TOTAL</b>	<b>51 914</b>		<b>5 807</b>
Participations évaluées par mise en équivalence - Participations Autres : - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	5 083 2 504		1 000 185
<b>TOTAL</b>	<b>7 587</b>		<b>1 185</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>59 501</b>		<b>6 992</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers - De transport Matériel : - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés		10 500 600	23 590 23 031	
<b>TOTAL</b>		<b>11 100</b>	<b>46 621</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence - Participations Autres : - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			5 083 1 000 2 689	
<b>TOTAL</b>			<b>8 772</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>11 100</b>	<b>55 393</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains Constructions - Sur sol propre : - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers				
	20 718	5 402	9 559	16 561
	12 340	3 634	600	15 374
<b>TOTAL</b>	<b>33 058</b>	<b>9 036</b>	<b>10 159</b>	<b>31 935</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>33 058</b>	<b>9 036</b>	<b>10 159</b>	<b>31 935</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp. Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains Constructions - Sur sol propre : - Sur sol d'autrui Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. Inst. tech. mat. et outil. indus. Inst. gales, agenc. et aménag. divers Matériel de transport Mat. de bureau et info. mob. Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>				<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglémentées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	4 500		4 500	
<b>TOTAL II</b>	<b>4 500</b>		<b>4 500</b>	

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>4 500</b>		<b>4 500</b>	
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 689		2 689
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	22 485	22 485	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-8 781	-8 781	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	186 779	186 779	
Confédération, fédération, union, associations affiliées	10 328	10 328	
Débiteurs divers	121 490	121 490	
Charges constatées d'avance	118	118	
<b>TOTAL</b>	<b>335 108</b>	<b>332 419</b>	<b>2 689</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	59 003	59 003		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	29 404	29 404		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	53 642	53 642		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 097	15 097		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	37 899	37 899		
Produits constatés d'avance	69 440	69 440		
<b>TOTAL</b>	<b>264 485</b>	<b>264 485</b>		



## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 062	12 314
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	54 062	55 556
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 127	2 760
<b>TOTAL</b>	<b>81 251</b>	<b>70 630</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 000	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	98 078	234 225
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>99 078</b>	<b>234 225</b>

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	69 440	387 304
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		69 440	387 304

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	118	9 065
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		118	9 065

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	20	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	20	

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%)

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividende encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
Osons+	5 000		100.00	5 000	5 000	10 328		309 640	58 223	

Commentaires : néant

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		183 284	477 582	71 000		731 866
Subventions d'investissement						
TOTAL		183 284	477 582	71 000		731 866

Commentaires : néant

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subvention Région -O2r					1 822	1 822	
TOTAL					1 822	1 822	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal	39 271		25 771	13 500
Quotes-parts virées au résultat	27 744	6 399	26 762	7 381

Commentaires : néant



Variation des fonds propres art.432.22  
(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise - dont générosité du public	3 600				3 600
Fonds propres avec droit de reprise - dont générosité du public	2 000			2 000	
Écarts de réévaluation					
Réserves - dont générosité du public	257 660		182 621		440 281
Report à nouveau - dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice - dont générosité du public	182 621		6 011	182 621	6 011
Situation nette - dont générosité du public	445 881		188 632	184 621	449 892
Dotations consommables - dont générosité du public					
Subventions d'investissement	11 526		26 763	32 170	6 119
Provisions règlementées					
TOTAL	457 407		215 395	216 791	456 011
- dont générosité du public					