

# Jean-Luc FLUCK

Commissaire aux Comptes

## **ASSOCIATION ORPHELINAT DE LA RATP**

30, rue Championnet  
75018 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

# ASSOCIATION ORPHELINAT DE LA RATP

Siège social à  
30, rue Championnet  
75018 PARIS

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2023

Mesdames, Messieurs,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par notre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Orphelinat de la RATP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.



## **Jean-Luc FLUCK : rapport du Commissaire aux Comptes – Orphelinat RATP**

### **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.

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

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

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

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association 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'entité 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Pierrelaye  
Le 29 mars 2024

Le Commissaire aux Comptes

Jean-Luc FLUCK

## DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.





## Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	232 440	109 674	122 766	116 457	6 309
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions	15 000	5 770	9 230	9 830	- 600
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	40 032	23 215	16 817	21 805	- 4 988
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	603 644		603 644	254 894	348 750
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>891 116</b>	<b>138 658</b>	<b>752 457</b>	<b>402 986</b>	<b>349 471</b>
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	161		161		161
. Créances reçues par legs ou donations	482 891		482 891	172 746	310 145
. Autres	46 036		46 036	80 751	- 34 715
Valeurs mobilières de placement	3 391 066		3 391 066	2 590 066	801 000
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	949 765		949 765	1 806 451	- 856 686
Charges constatées d'avance	47 388		47 388	33 956	13 432
<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 917 308</b>		<b>4 917 308</b>	<b>4 683 971</b>	<b>233 337</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>5 808 424</b>	<b>138 658</b>	<b>5 669 765</b>	<b>5 086 957</b>	<b>582 808</b>

## Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>Fonds propres</b>			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	4 299 793	3 984 064	315 729
Excédent ou déficit de l'exercice	162 021	315 729	- 153 708
Situation nette (sous total)	4 461 814	4 299 793	162 021
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 461 814</b>	<b>4 299 793</b>	<b>162 021</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations	950 255	427 640	522 615
Fonds dédiés			
<b>TOTAL (II)</b>	<b>950 255</b>	<b>427 640</b>	<b>522 615</b>
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	1 316	1 236	80
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 316</b>	<b>1 236</b>	<b>80</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	52 887	75 989	- 23 102
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	26 799	35 237	- 8 438
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	176 694	247 062	- 70 368
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>256 380</b>	<b>358 288</b>	<b>- 101 908</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>5 669 765</b>	<b>5 086 957</b>	<b>582 808</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			



## Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	575 371	585 094	- 9 723	-1,66
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens	13 894	26 353	- 12 459	-47,28
. dont ventes de dons en nature	21	538	- 517	-96,10
. Ventes de prestations de services	604	554	50	9,03
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	102 766	162 322	- 59 556	-36,69
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	96 422	128 138	- 31 716	-24,75
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie	552 380	831 601	- 279 221	-33,58
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	24 010	32 220	- 8 210	-25,48
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 228	75	1 153	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>1 366 676</b>	<b>1 766 358</b>	<b>- 399 682</b>	<b>-22,63</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	19 062	34 982	- 15 920	-45,51
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	256 561	275 759	- 19 198	-6,96
Aides financières	862 537	1 047 335	- 184 798	-17,64
Impôts, taxes et versements assimilés	607	499	108	21,64
Salaires et traitements	84 820	81 684	3 136	3,84
Charges sociales	32 460	22 065	10 395	47,11
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	26 579	24 263	2 316	9,55
Dotations aux provisions	80	80		N/S
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	11	216	- 205	-94,91
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>1 282 717</b>	<b>1 486 803</b>	<b>- 204 086</b>	<b>-13,73</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>	<b>83 960</b>	<b>279 554</b>	<b>- 195 594</b>	<b>-69,97</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	94 023	41 058	52 965	129,00
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>94 023</b>	<b>41 058</b>	<b>52 965</b>	<b>129,00</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				



	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>	<b>94 023</b>	<b>41 058</b>	<b>52 965</b>	<b>129,00</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>	<b>177 983</b>	<b>320 612</b>	<b>- 142 629</b>	<b>-44,49</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		13 100	- 13 100	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>		<b>13 100</b>	<b>- 13 100</b>	<b>-100</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	50	50	50	N/S
Sur opérations en capital		11 694	- 11 694	-100
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>50</b>	<b>11 694</b>	<b>- 11 644</b>	<b>-99,57</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-50</b>	<b>1 406</b>	<b>- 1 456</b>	<b>-103,56</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	15 912	6 289	9 623	153,01
Total des produits (I + III + IV)	1 460 700	1 820 515	- 359 815	-19,76
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 298 679	1 504 786	- 206 107	-13,70
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>162 021</b>	<b>315 729</b>	<b>- 153 708</b>	<b>-48,68</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature	24 000	24 000		
. Bénévolats	35 051	27 342	459	1,71
<b>Total</b>	<b>59 051</b>	<b>51 342</b>	<b>459</b>	<b>0,90</b>
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	24 000	24 000		
. Prestations				
. Personnel bénévole	35 051	27 342	459	1,71
<b>Total</b>	<b>59 051</b>	<b>51 342</b>	<b>459</b>	<b>0,90</b>

## Annexes Associations 2024

### PREAMBULE

L'objet de l'association a pour but de venir en aide moralement et matériellement aux orphelins du personnel de la RATP en activité ou en retraite.

Au-delà du soutien moral aux orphelins, les missions sociales sont pour l'essentiel composées d'allocations et d'organisation de prestations et de séjours de vacances.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 669 765,15 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 162 021,07 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 12 mars 2024 par les dirigeants.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait marquant ou significatif n'est à noter, au titre de cet exercice.

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 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, 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euros.



## PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Les biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés sont comptabilisés parmi les actifs immobilisés.

### **Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### **Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non-recouvrement.

Les créances reçues par legs ou donations sont comptabilisées parmi les créances de l'actif circulant.

### **Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Les fonds reportés liés aux legs et donations sont constitués des biens destinés à être cédés dont la cession n'a pas été réalisée à la clôture et des créances en cours de réalisation.

### **Indemnités de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.



Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 316 euros.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur:

- le salaire en fin de carrière
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur l'indemnité légale
- le départ volontaire
- l'âge de départ à la retraite : 62 ans
- le taux de rotation du personnel : turn over faible
- le taux moyen d'augmentation des salaires : 0.5%
- le taux d'actualisation retenu : 3.20%
- le taux moyen des charges sociales : 39.15%

#### **Contributions volontaires :**

Conformément au règlement comptable, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes:

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon les informations communiquées par le CE RATP.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché.  
Par prudence les coûts minima ont été retenus.

Compte tenu du caractère non significatif de ces informations, l'association a choisi de les faire figurer comme antérieurement, au pied du compte de résultat.

#### **Legs acceptés par le conseil d'administration :**

Conformément au règlement comptable, les legs en cours sont comptabilisés à l'actif pour leur valeur estimée à l'acceptation et au passif en report en attente de leur réalisation.

Dans le cadre d'un leg accepté par le conseil d'administration en 2023, la totalité du leg n'a pas pu être comptabilisé du fait de l'absence d'informations comptables sur la valeur de 50 % des parts d'une société civile immobilière.

## Annexes Associations 2024 (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	205 140	27 300		232 440
Immobilisations corporelles	55 032			55 032
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>260 172</b>	<b>27 300</b>		<b>287 472</b>

#### Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement	88 683	20 460		109 143
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>	<b>88 683</b>	<b>20 460</b>		<b>109 143</b>
Terrains				
Constructions				
sur sol propre	5 170	600		5 770
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	1 624	4 431		6 055
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	16 602	558		17 160
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>23 396</b>	<b>5 589</b>		<b>29 985</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>112 079</b>	<b>26 049</b>		<b>138 128</b>

#### Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	161	161	
Autres créances	528 927	528 927	
<b>Charges constatées d'avance</b>	47 388	47 388	
<b>TOTAL</b>	<b>576 476</b>	<b>576 476</b>	

*Etat des produits à recevoir*

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	45 011
<b>TOTAL</b>	<b>45 011</b>



## Annexes Associations 2024 (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	3 984 064	315 729			4 299 793
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	315 729	-315 729	162 021		162 021
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>4 299 793</b>		<b>162 021</b>		<b>4 461 814</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>4 299 793</b>		<b>162 021</b>		<b>4 461 814</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

#### Fonds reportés liés aux legs ou donations

	Ouverture	Augmentation	Diminution	Solde
Fonds reportés liés aux legs ou donations	427 640	675 398	152 783	950 255
<b>TOTAL</b>	<b>427 640</b>	<b>675 398</b>	<b>152 783</b>	<b>950 255</b>

**Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	52 887	52 887		
Dettes fiscales et sociales	26 799	26 799		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	176 694	176 694		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>256 380</b>	<b>256 380</b>		

**Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	32 507
Dettes fiscales et sociales	7 084
Autres dettes	40 414
<b>TOTAL</b>	<b>80 004</b>

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		
Non cadres	2	2
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

**Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 8 272 euros.