



Société de Commissariat aux Comptes

*Carole Bollani-Billet
Emilie Delagnes-Jouve
Vincent Dubuc
Franck Gy
Colette Weizman*

JEDAI

*Association Loi 1901
5153 boulevard Capitaine Geze
13014 Marseille*

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres de l'Assemblée,

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 JEDAI 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 le point d'annexe intitulé « INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES / Produits et charges exceptionnelles » en lien avec l'opération de cession d'un fonds de commerce, ainsi que le traitement comptable réservé aux coûts de restructuration de l'entité.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédées qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment sur la correcte prise en compte du principe de séparation des exercices en ce qui concerne les ressources de l'association, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 la loi.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration de votre association.

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.

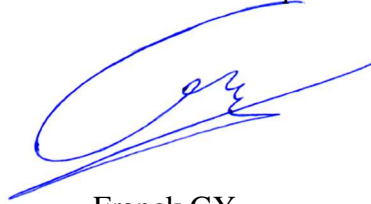
Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

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.

Fait à Marseille, le 18 juin 2025.

A3A AUDIT
Commissaire aux Comptes



Franck GY

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 9	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	5 000	2 847	2 153	3 819	1 667	43.64
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	63 620	21 379	42 241	22 810	19 431	85.19
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	44 660		44 660	44 193	467	1.06
	Total I	113 280	24 226	89 054	70 822	18 232	25.74
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	987 683	3 750	983 933	998 375	14 442	1.45
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	110 204	72 396	37 809	23 587	14 222	60.30
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	880		880	7	873	NS
	Charges constatées d'avance (2)	276		276	937	661	70.53
	Total II	1 099 044	76 146	1 022 898	1 022 906	7	0.00
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 212 324	100 372	1 111 952	1 093 728	18 224	1.67

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 9		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires	914 000		428 000		486 000	113.55
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	323 487				323 487	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	571 185		323 487		247 697	76.57
	Situation nette (sous total)	19 328		104 513		85 185	81.51
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	19 328		104 513		85 185	81.51
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	125 451		133 915		8 464	6.32
	Total II	125 451		133 915		8 464	6.32
	Provisions pour risques	1 000		43 000		42 000	97.67
	Provisions pour charges						
	Total III	1 000		43 000		42 000	97.67
DETTES (I)							
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	288 985		267 591		21 394	8.00
	Emprunts et dettes financières diverses	27 906		7 611		20 295	266.64
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	88 630		99 093		10 463	10.56
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	441 997		390 233		51 765	13.27
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	117 971		47 773		70 199	146.94
TOTAL GENERAL							
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	684				684	
	Total IV	966 173		812 300		153 873	18.94
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 111 952		1 093 728		18 224	1.67

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	9	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	1 114	171	605	102	509 069	84.13
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	2 404	016	1 746	499	657 518	37.65
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	33	516	12	021	21 495	178.81
Utilisations des fonds dédiés	133	915			133 915	
Autres produits	1	590	6		1 585	NS
Total I	3 687	209	2 363	627	1 323 582	56.00
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	859	561	582	658	276 903	47.52
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	194	982	104	649	90 333	86.32
Salaires et traitements	2 422	545	1 205	077	1 217 468	101.03
Charges sociales	687	296	482	078	205 218	42.57
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20	556	6	843	13 713	200.40
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	125	451	133	915	8 464	6.32
Autres charges	1	054	78		975	NS
Total II	4 311	444	2 515	299	1 796 145	71.41
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	624	235	151	671	472 564	311.57

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	9	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	41	414	23	556	17 858	75.81
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	41	414	23	556	17 858	75.81
2. Résultat financier (III-IV)	41	414	23	556	17 858	75.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	665	649	175	227	490 421	279.88
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	76	262			76 262	
Sur opérations en capital	300	400	500		299 900	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	376	662	500		376 162	NS
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	269	983	147	232	122 751	83.37
Sur opérations en capital	12	214	1	528	10 687	699.49
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	282	198	148	760	133 438	89.70
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	94	464	148	260	242 724	163.72
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	4	063 871	2	364 127	1 699 743	71.90
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	4	635 055	2	687 615	1 947 441	72.46
5. EXCEDENT OU DEFICIT	571	185	323	487	247 697	76.57

ANNEXE

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

Conformément à l'article 431-2 du règlement de l'ANC n° 2018-6, il est donné ci après une description de l'objet, des activités et des moyens mis en oeuvre par l'Association.

JEDAI a été créée en avril 2023. C'est une association à but non lucratif qui a pour objet de mettre en oeuvre des accompagnements sociaux et professionnels pour des personnes en situation de précarité et auprès des organismes publics ou entreprises privés.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 111 952.22 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 687 209.12 Euros et dégageant un déficit de 571 184.75- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Sur l'exercice 2024 l'association JEDAI a perçu 2 404 016 € de subventions :

SUBVENTIONS ASP-AIDE APPRENTIS 6 000,00 €
SUBV.EXPLOIT.LIEUX ACCUEIL 332 561,65 €
SUBVENTION DARAÉ LOT 3-2e/3eme 731 328,25 €
SUBVENTION DARAÉ LOT 7-14eme 504 708,37 €
SUBVENTION ACCOMPAGNEMENT GLOBAL 60 000,00 €
SUBVENTIONS VILLE DE MARSEILLE 35 000,00 €
SUBVENTIONS EXPLOIT.DHT(DHI) 106 450,00 €
SUB MDG PTE ENFANCE-POLITIQUE 26 000,00 €
SUBV CAF ACCUEIL PETITE ENFANC 30 000,00 €
SUBV CD13 ACCUEIL PETITE ENFAN 30 555,56 €
SUBVENTIONS EXPLOIT.ALT 10 641,96 €
SUBVENTION EXPLOIT.PROJET 1 22 470,00 €
SUBVENTION EXPLOIT.PROJET 2 76 398,00 €
RPE/RAM CD13 8 630,00 €
SUBV EXPLOIT RAM CAF 39 297,65 €
SUBVENTION EXPLOIT.PROJET 4 85 050,00 €
SUBVENTION EXPLOIT.PROJET 5 31 500,00 €
SUBVENTION FSE PLIE TOULON 100 000,00 €
SUBVENTION PLIE MP-EST-LA CIOT 49 385,00 €
EMERGENCES PLIE MARSEILLE 107 040,00 €
RAM VILLE MARSEILLE 11 000,00 €

A3A AUDIT
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
65 av. Jules Cantini - 13006 MARSEILLE
Tél : 04 91 33 02 83 - Fax : 04 91 54 32 36
SIRET : 07380352000060

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	44 660	44 660	
Autres créances clients	987 683	987 683	
Personnel et comptes rattachés	700	700	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 116	6 116	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 548	1 548	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	21 110	21 110	
Divers état et autres collectivités publiques	9 326	9 326	
Débiteurs divers	71 404	71 404	
Charges constatées d'avance	276	276	
TOTAL	1 142 824	1 142 824	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	288 985	288 985		
Emprunts et dettes financières divers	1 036	1 036		
Fournisseurs et comptes rattachés	88 630	88 630		
Personnel et comptes rattachés	166 496	166 496		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	237 827	237 827		
Impôts sur les bénéfices	2 239	2 239		
Taxe sur la valeur ajoutée	32 274	32 274		
Autres impôts taxes et assimilés	3 161	3 161		
Groupe et associés	26 870	26 870		
Autres dettes	117 971	117 971		
Produits constatés d'avance	684	684		
TOTAL	966 173	966 173		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 586			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	550			

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

-dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Evaluation des produits et en cours

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Evaluation des créances et des 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 brute, conformément aux principes comptables.

ANNEXE

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

Disponibilités en Euros

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Le résultat exceptionnel de l'exercice comprend :

- la cession du FDC pour 300 K€ en produit exceptionnel en décembre 2024, une partie de l'activité a été cédée pour un total de 300.000 € (répartition : 283 200 € FDC + 8 800 € Matériel + 8 000 € véhicules)
- un ensemble de charges de personelles liées contexte de reprise de l'entité, et volontairement reclassées en exceptionnel pour isoler l'impact qui ne correspond pas à l'activité " normale " de l'association. Tous les coûts liés aux licenciements suite aux restructurations de l'association ont été enregistrés dans le résultat exceptionnel.

Liste par nature des frais accessoires d'achat

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	5 000					5 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 000					5 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	7 255		20 408			27 663
	Matériel de transport	5 700		12 740		7 450	10 990
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 045		17 387		7 465	24 967
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 000		50 535		14 915	63 620
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	44 193		467			44 660
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	44 193		467			44 660
TOTAL		77 193		36 087			113 280

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	1 181	1 666		2 847
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers		12 507		12 507
	Matériel de transport	1 346	3 351	2 283	2 414
	Matériel de bureau, mobilier	3 844	4 745	2 131	6 458
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		20 603	4 414	21 379
TOTAL			22 269	4 414	24 226

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour pr ts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	43 000		42 000	1 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	incorporelles				
	corporelles				
	Sur legs ou donations				
	immobilisations des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
	autres immo. financières				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	31 279	3 750	31 279	3 750
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	72 396			72 396
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		3 750	31 279	
TOTAL GENERAL			3 750	71 279	
Dont dotations et reprises		- d'exploitation - financières - exceptionnelles			
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.					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres cl ture	A ectation du r sultat N 1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres cl ture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	428 000		1 061 000	575 000	914 000
Ecart de r valuation					
serves statutaires ou contractuelles					
serves pour pro et de l entit					
Autres r serves					
eport nouveau	323 487				323 487
E c d ent ou d ficit de l e erce				571 185	571 185
Situation nette	104 513		1 061 000	1 146 185	19 328
Fonds propres consommables					
ubventions d'investissement					
Provisions r glement es					
TOTAL	104 513		1 061 000	1 146 185	19 328

Variation des Fonds D di s

	Ouverture	Augmentation	Reprise	Fonds d di s 31/12/2024
ASELL PROJET 1	9 261,44	9 175,00	- 9 261,44	9 175,00
ASELL PROJET 2	34 804,72	48 591,00	-34 804,72	48 591,00
ASELL PROJET 4	51 875,00	48 169,00	-51 875,00	48 169,00
ASELL PROJET 5	33 841,67	13 781,00	- 33841,67	13 781,00
ASLL 84	4 132,50	5 735,00	- 4 132,50	5 735,00