

IMAJ

INITIATIVE MULTIPLES ACTION JEUNES

6 Rue de Paris
95 330 DOMONT

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024



+33 (0)1 30 21 30 18 | 34, rue de Penthièvre, 75008 PARIS – France

SOLAES.FR

RICHEMONT CAPERAA AUDIT SAS de Commissariat aux comptes

Compagnie de Paris - Capital 80 000 € - RCS Paris B 481 805 240



IMAJ

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'association IMAJ,

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 IMAJ relatifs à l'exercice clos 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.

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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.





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

Vérifications spécifiques

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

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

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.

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 Paris, le 24 juin 2025



Vivien MINGOT
Commissaire aux comptes,
Inscrit auprès de la compagnie
Régionale de PARIS



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	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...	11 663	11 663	0	0		
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	654 058	463 198	190 860	208 036	17 176	8.26
	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	108 001		108 001	97 548	10 453	10.72
	Autres	39 886		39 886	43 636	3 750	8.59
	Total I	813 608	474 861	338 747	349 220	10 473	3.00
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	1 255		1 255	2 210	955	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	280 005		280 005	226 427	53 578	23.66
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	1 936 060	23 201	1 912 858	846 903	1 065 956	125.87
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	703 495		703 495	1 320 954	617 459	46.74
	Charges constatées d'avance (2)	6 453		6 453	19 718	13 265	67.28
	Total II	2 927 267	23 201	2 904 066	2 416 212	487 854	20.19
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)		3 740 876	498 063	3 242 813	2 765 432	477 381	17.26

(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 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires	90		90			
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires	22 722		22 722			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité	19 349		19 349			
	<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>						
	Autres	25 463		25 463			
	Report à nouveau	678 322		836 940		158 618	18.95
	<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>	334 473		478 481		144 008	30.10
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	130 776		166 800		297 576	178.40
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales</i>	222 915		220 617		2 298	1.04
	Situation nette (sous total)	615 169		1 071 363		456 194	42.58
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	12 692		29 434		16 742	56.88
	Provisions réglementées						
	Total I	627 861		1 100 797		472 936	42.96
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	135 754		114 900		20 854	18.15
	Total II	135 754		114 900		20 854	18.15
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	104 940		205 391		100 451	48.91
	Total III	104 940		205 391		100 451	48.91
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	117 576		200 076		82 500	41.23
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	61 521		72 893		11 372	15.60
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	597 619		901 121		303 502	33.68
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	29 104		33 825		4 721	13.96
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	1 568 438		136 428		1 432 010	NS
	Total IV	2 374 258		1 344 343		1 029 915	76.61
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 242 813		2 765 432		477 381	17.26

(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	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		1 200			1 200	
Ventes de dons en nature						
<i>dont biens relatives aux activités sociales et médico-sociale</i>						
Ventes de prestations de service		704 310		724 920	20 610	2.84
Parrainages						
<i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		3 719 529		3 748 470	28 942	0.77
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>						
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		164 622		222 007	57 385	25.85
Utilisations des fonds dédiés		39 900		55 586	15 686	28.22
Autres produits		106 861		148 019	41 158	27.81
Total I		4 736 422		4 899 003	162 582	3.32
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		1 049 908		905 456	144 452	15.95
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		208 064		172 082	35 982	20.91
Salaires et traitements		2 477 042		2 549 678	72 635	2.85
Charges sociales		1 002 219		1 014 001	11 782	1.16
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		73 794		64 304	9 490	14.76
Dotations aux provisions				51 122	51 122	100.00
Reports en fonds dédiés		60 754			60 754	
Autres charges		5 218		17 819	12 602	70.72
Total II		4 876 999		4 774 462	102 537	2.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		140 578		124 542	265 119	212.88

(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	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1 648		1 020		628	61.55
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1 648		1 020		628	61.55
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	2 290		2 992		702	23.48
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	2 290		2 992		702	23.48
2. Résultat financier (III-IV)	642		1 972		1 330	67.46
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	141 219		122 570		263 789	215.22
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	20 742		50 707		29 965	59.09
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	20 742		50 707		29 965	59.09
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			2 889		2 889	100.00
Sur opérations en capital	10 299		3 588		6 711	187.03
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	10 299		6 477		3 822	59.01
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	10 443		44 230		33 787	76.39
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	4 758 812		4 950 731		191 919	3.88
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	4 889 588		4 783 931		105 657	2.21
5. EXCEDENT OU DEFICIT	130 776		166 800		297 576	178.40
dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	222 915		220 617		2 298	1.04



Sommaire

- ❖ Présentation de l'association
- ❖ Faits caractéristique 2024
- ❖ Evènements post Clôture
- ❖ Bilan actif-passif
- ❖ Compte de résultat
- ❖ Evaluation des contributions volontaires
- ❖ Détail bilan
- ❖ Détail Compte de résultat
- ❖ Annexe
 - Règles et méthodes comptables
 - Informations générales complémentaires
 - Complément d'informations relatif au bilan
 - Etat des immobilisations
 - Etat des amortissements
 - Tableau des variations des fonds propres
 - Tableau des variations des fonds dédiés
 - Etat des provisions
 - Etat des échéances des créances et des dettes
 - Evaluation des créances et des dettes
 - Dépréciation des créances
 - Produits à recevoir
 - Charges à payer
 - Charges et produits constatés d'avance
 - Complément d'informations relatif au compte de résultat
 - Rémunération des dirigeants
 - Effectif moyen
 - Honoraires du commissaire aux comptes
 - Engagement en matière de pensions et retraites



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **3 242 813 Euros** et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de **4 736 422 Euros** et dégageant un déficit de **130 776 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.

❖ Présentation de l'association

L'association IMAJ – fondée en mars 1984 – est une structure du champ de l'économie sociale et solidaire (ESS), dont la mission consiste à intervenir auprès des jeunes (de 11 à 25 ans) et des adultes qui rencontrent des difficultés de toutes sortes (scolarité, formation, emploi, accès aux droits, relations familiales, logement, justice, santé, etc.) en leur proposant un panel d'actions spécifiques répondant à leurs besoins.

- Régie par la loi du 1er juillet 1901, l'association IMAJ a pour objets de :
 - Organiser – dans des lieux où se manifestent des risques d'inadaptation sociale – des actions collectives visant à prévenir la marginalisation et faciliter l'insertion et/ou la promotion sociale des jeunes et des familles ;
 - Développer et proposer des actions/outils (dont la formation) favorisant l'insertion sociale et professionnelle du public cible, en complément des structures locales ;
 - Élaborer, organiser et mener des actions d'animation permettant de favoriser l'accès des jeunes et de leur famille à la culture, au sport et aux loisirs ;
 - Mettre en œuvre les conditions d'accès à la citoyenneté concourant à l'épanouissement individuel et collectif des jeunes que nous accompagnons ;
 - Constituer un espace de réflexion, de propositions et de médiation auprès des pouvoirs publics, des responsables économiques et sociaux et des acteurs de la vie de la cité.
- L'association est organisée en 3 pôles :

Prévention spécialisée : IMAJ intervient auprès d'un public âgé de 11 à 25 ans sur la base d'un mandat territorial officiel du Conseil Départemental du Val d'Oise, en menant ses actions de prévention spécialisée dans 6 communes du Val d'Oise dont 4 en Quartiers Politique de la Ville (Villiers-le-Bel, Goussainville, Garges-lès-Gonesse et Persan)

Inclusion sociale : Auto-école Associative (AEA).

Adelante, porté par l'association IMAJ, est un dispositif destiné aux jeunes de 16 à 25 ans en rupture de parcours ou rencontrant des difficultés d'insertion sociale et professionnelle. Il vise à remobiliser ces jeunes, les accompagner dans la construction d'un projet concret et les rapprocher du monde du travail ou de la formation.

SIÈGE SOCIAL
6 rue de Paris - 95330 DOMONT
TÉL. 01 34 39 16 00 - E-MAIL imaj@imaj95.fr
SITE INTERNET www.imaj95.fr -   Association IMAJ
SIRET : 344 820 642 00066
Numéro d'activité : 11950496295
Activité Principale Exercée (APE) 88.99B



Insertion par l'Activité Economique : composé de 4 chantiers d'Insertion : Perspectives, Verts demain, Logistique Manutention et une Ressourcerie.

❖ **Faits caractéristique 2024**

▪ **Renouvellement Certification Qualiopi – Audit de surveillance validé**

Nous avons obtenu la certification Qualiopi en 2022 et en mars 2025 nous avons validé le renouvellement de l'audit jusqu'au 30 mars 2028. Qualiopi atteste de la qualité du processus mis en œuvre par les prestataires d'actions concourant au développement des compétences (PAC) qui souhaitent accéder à des fonds publics ou mutualisés.

❖ **Annexe**

➤ **Règles et méthodes comptables**

▪ **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent. L'annexe comporte les informations suivantes sur les règles et méthodes comptables, selon les conditions définies à l'article 833-1 1.

➤ **Informations générales complémentaires**

Mention du règlement comptable de l'Autorité des normes comptables utilisé pour l'élaboration des comptes annuels ;

2014-03 et 2018-06, le texte de l'annexe actuelle s'autosuffit.

Indication et justification des dérogations en précisant leur influence sur le patrimoine, la situation financière et les résultats :

▪ **Aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels ;**

SIÈGE SOCIAL
6 rue de Paris - 95330 DOMONT
TÉL. 01 34 39 16 00 - E-MAIL imaj@imaj95.fr
SITE INTERNET www.imaj95.fr - Association IMAJ
SIRET : 344 820 642 00066
Numéro d'activité : 11950496295
Activité Principale Exercée (APE) 88.99B



Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur cout d'acquisition et elles n'ont pas été décomposées par composant au regard des règlements 2002-10 et 2004-06 du Comité de Règlementation Comptable relatifs à la définition, la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et à la dépréciation des actifs ; conformément aux mesures de simplification accordées par le Comité d'urgence du Conseil National de la Comptabilité à certaines entités.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat.

Un amortissement linéaire a été calculé sur les valeurs brutes en fonction de la durée d'utilisation prévue.

Les taux d'amortissement et méthodes utilisés :

- Concessions, brevets, licences, marques : amortissement de 1 à 3 ans maximum au taux de 33% à 100%
- Installations techniques Matériel et outillage : amortissement de 3 à 10 ans maximum au taux de 10% à 33%
- Matériel de transport : amortissement sur 5 ans au taux de 20%
- Matériel informatique : amortissement sur 3 ans au taux de 33%
- Mobilier de bureau : amortissement sur 10 ans au taux de 10%.

Les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées si les deux conditions suivantes sont remplies :

- La nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'entité ;
- L'entité est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Les contributions volontaires en nature sont valorisées si le montant est indiqué dans les conventions partenariales sont indiquées.

Les principales Contributions recensées sont la mise à disposition de locaux par les collectivités, les bénévoles à la Ressourcerie et le don de logiciel par Microsoft.

➤ Complément d'informations relatif au bilan (Annexes)

SIÈGE SOCIAL
6 rue de Paris - 95330 DOMONT
TÉL. 01 34 39 16 00 - E-MAIL imaj@imaj95.fr
SITE INTERNET www.imaj95.fr -   Association IMAJ
SIRET : 344 820 642 00066
Numéro d'activité : 11950496295
Activité Principale Exercée (APE) 88.99B

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	14 354	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	34 537		18 160
Installations générales agencements aménagements divers	140 011		35 262
Matériel de transport	387 750		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	107 217		13 495
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	669 516		66 917
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	141 184		10 453
TOTAL	141 184		10 453
TOTAL GENERAL	825 054		77 370

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2 691	11 663	11 663
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 216		49 481	49 481
Installations générales agencements aménagements divers	62 625		112 648	112 648
Matériel de transport	4 550		383 200	383 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 984		108 729	108 729
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		82 375	654 058	654 058
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières		3 750	147 887	147 887
TOTAL		3 750	147 887	147 887
TOTAL GENERAL		88 816	813 608	813 608

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	14 354		2 691	11 663
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		25 021	7 071	2 528	29 564
Installations générales agencements aménagements divers		88 192	17 001	58 113	47 080
Matériel de transport		261 848	39 442		301 290
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		86 419	10 280	11 435	85 264
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		461 480	73 794	72 076	463 198
TOTAL GENERAL		475 834	73 794	74 767	474 861
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL				
Autres immob.incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 071				
Instal.générales agenc.aménag.divers	17 001				
Matériel de transport	39 442				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 280				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		73 794			
TOTAL GENERAL		73 794			

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	90				90
Fonds propres avec droit de reprise	22 722				22 722
Ecarts de réévaluation					
Réserves	44 812				44 812
Report à nouveau	836 940		246 710	405 328	678 322
Excédent ou déficit de l'exercice	166 800			297 576	130 776-
Situation nette	1 071 363		246 710	702 904	615 169
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	29 434		55 541	72 283	12 692
Provisions réglementées					
TOTAL I	1 100 797		302 251	775 187	627 861

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

Néant

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	104 940	104 337	104 337		104 940
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	100 451		100 451		
TOTAL	205 391	104 337	204 788		104 940

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	23 201				23 201
TOTAL	23 201				23 201
TOTAL GENERAL	228 593	104 337	204 788		128 141
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			100 451		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	108 001	108 001	
Autres immobilisations financières	39 886	39 886	
Clients douteux ou litigieux	23 201	23 201	
Autres créances clients	256 803	256 803	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 123	6 123	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	876	876	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 108	8 108	
Divers état et autres collectivités publiques	451 105	451 105	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 468 582	1 468 582	
Charges constatées d'avance	6 453	6 453	
TOTAL	2 369 139	2 369 139	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	10 453		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	117 576	63 046	54 530	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	61 521	61 521		
Personnel et comptes rattachés	180 037	180 037		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	209 963	209 963		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	207 618	207 618		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	29 104	29 104		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 568 438	1 568 438		
TOTAL	2 374 258	2 319 728	54 530	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	82 500			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Dépréciation des créances

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.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	170 448
Autres créances	451 981
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	622 428

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 303
Dettes fiscales et sociales	260 491
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	277 794

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 453
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	6 453
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 568 438
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	1 568 438



➤ Complément d'informations relatif au compte de résultat

▪ Rémunération des dirigeants

Le montant des trois plus hauts salaires et avantages en nature représente un total brut de 284 574€ auquel s'ajoute les charges patronales et taxes sur les salaires pour 187 057€.

Le coût total est donc de 471 631€.

▪ Effectif moyen

L'effectifs moyens annuels au titre de 2024, conformément au code de la Sécurité sociale dans son article L.130-1 est de 68.25 ETP soit 142 personnes physique et se décompose de la manière suivante :

- Personnel Cadres : 13
- Personnel non Cadres (hors personnel insertion) : 53
- Personnel en insertion : 76

▪ Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 200 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11.

➤ Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Paramètres de calcul de la provision :

- L'année des calculs retenue est 2024.
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2020-2022 - données prov..
- La méthode de calcul retenue est la méthode : ANC 2021.
- Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3.38 % (inflation comprise).

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- 64 ans pour la catégorie : Cadres
- 64 ans pour la catégorie : Non Cadres

Le taux de charges sociales patronales est :

- 42 % pour la catégorie : Cadres
- 42 % pour la catégorie : Non Cadres