

# **PETIT TAMBOUR**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

26 B, Rue des Prés  
59440 AVESNES-SUR-HELPE

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

A l'assemblée générale de l'association **PETIT TAMBOUR**

## **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 **PETIT TAMBOUR** 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**

### **REFERENTIEL 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.

### **INDEPENDANCE**

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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Nous nous sommes notamment assurés de l'exhaustivité des produits d'activité de votre association, de la valorisation des créances usagers et à recevoir à la clôture de l'exercice conformément à la note « créances et dettes » de l'annexe des comptes annuels,

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.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 moral du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

## **RESPONSABILITES 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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

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

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 société.

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 la société 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.

Cambrai, le 25 juin 2025

**Audit Conseil LASSELIN & Associés**  
Commissaire aux comptes

Cédric LASSAGE



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	7 174	7 174		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	7 200	633	6 567	6 927
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	7 230	6 542	688	225
	Autres immobilisations corporelles	18 891	5 747	13 144	569
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>40 494</b>	<b>20 096</b>	<b>20 399</b>	<b>7 721</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	370		370	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 819		12 819	11 517
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	215 875		215 875	151 056
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	70 913		70 913	102 973
	Charges constatées d'avance	200		200	
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>300 177</b>		<b>300 177</b>	<b>265 547</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>		<b>340 671</b>	<b>20 096</b>	<b>320 575</b>	<b>273 268</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	243 922	163 006
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	32 021	80 916
	Total des fonds propres (situation nette)	275 944	243 922
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	9 357	
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	9 357	
	Total des fonds propres	285 301	243 922
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 384	6 242
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	28 890	23 037
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		67
	Total des dettes	35 274	29 345
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		320 575	273 268
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		32 021,35	80 915,92
(1) Dont à moins d'un an		35 274	29 345
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	140 995	129 436
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	415 721	343 826
	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		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 286	6 618
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	61 491	62 274
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>628 492</b>	<b>542 154</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	39 572	36 034
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 472	6 326
	Salaires et traitements	371 407	294 326
	Charges sociales	102 535	70 958
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 028	815
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	61 939	62 881
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>588 954</b>	<b>471 342</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>39 538</b>	<b>70 812</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		39 538	70 812
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	2 157	1 936
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 157	1 936
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		2 157	1 936
RESULTAT COURANT avant impôts		41 695	72 748
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		10 163
	Sur opérations en capital	528	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	528	10 163
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	10 202	1 995
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	10 202	1 995
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(9 674)	8 168
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		631 177	554 252
TOTAL DES CHARGES		599 155	473 336
EXCEDENT ou DEFICIT		32 021	80 916
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		61 462	62 248
Bénévolat			
TOTAL		61 462	62 248
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		26 716	28 718
Prestations			
Personnel bénévole		34 746	33 530
TOTAL		61 462	62 248

# Annexes

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

### Présentation de l'Association

L'Association Petit Tambour d'Asvesnes sur Helpe a été créée en 1983 par des parents pour le multi-accueil. Elle est destinée aux enfants de deux mois à 4 ans.

Ses missions sont les suivantes:

- Privilégier la place du parent, respecter le temps d'adaptation de chacun, favoriser les temps d'échanges et la coopération parents-professionnels, possibilité de s'investir dans l'Association;
- Veiller au bien être de l'enfant et favoriser le développement de sa personnalité
- Respecter les rythmes individuels de chacun( repas, sommeil), donner à l'enfant la possibilité d'évoluer dans un milieu riche de découverte: activités artistiques, culturelles, découvertes sensorielles, activités psychomotrices.

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **320 575** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **631 177** euros
  - un total charges de **599 155** euros
  - dégage un résultat de **32 021** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association PETIT TAMBOUR** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le plan comptable des associations du Règlement n° 99-03 du 29 avril 1999 modifié du Comité de la réglementation comptable (désormais « Autorité des normes comptables »), homologué par l'arrêté interministériel du 22 juin 1999.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 et 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Evaluation des amortissements

les méthodes et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	2 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 ans
Matériels de bureau et informatiques	Linéaire	de 3 à 10 ans
Installations Agencements	Linéaire	10 ans
Mobiliers	Linéaire	de 5 à 10 ans
Construction sur sol d'autrui	Linéaire	20 ans

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Disponibilités

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	7 174					7 174
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 174					7 174
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	7 200					7 200
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 274		956			7 230
	Instal., agencement, aménagement divers			2 424			2 424
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 142		11 325			16 467
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes			2 400		2 400		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 616		17 105		2 400	33 321	
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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		25 789		17 105		2 400	40 494

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	7 174			7 174
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>7 174</b>			<b>7 174</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	273	360		633
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 049	493		6 542
	Autres instal., agencement, aménagement divers		84		84
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	4 572	1 091		5 663
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>10 895</b>	<b>2 028</b>		<b>12 922</b>
<b>TOTAL</b>		<b>18 068</b>	<b>2 028</b>		<b>20 096</b>

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	12 819	12 819	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	11 927	11 927	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	203 948	203 948	
	Charges constatées d'avance	200	200	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>228 894</b>	<b>228 894</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 384	6 384		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	5 562	5 562		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 662	19 662		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 667	3 667		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>35 274</b>	<b>35 274</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	163 006	80 916			243 922
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	80 916	(80 916)	32 021		32 021
<b>Situation nette</b>	<b>243 922</b>		<b>32 021</b>		<b>275 944</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			9 885	528	9 357
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>243 922</b>		<b>41 906</b>	<b>528</b>	<b>285 301</b>

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		200	200
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			200

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION AIDES A L'EMBAUCHE			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>11 792</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE</i>	<i>4 392</i>	<b>4 392</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>DETTES PROVIS. PR. CONGÉS À PAY</i> <i>CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PA</i>	<i>5 500</i> <i>1 900</i>	<b>7 400</b>

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		215 875
Autres créances		215 875
ETAT - SUBVENTION À RECEVOIR	11 927	
DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	203 948	

## Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Etat exprimé en euros						
Concours publics et subventions						
Concours publics				85 920		85 920
Subventions d'exploitation		24 261		302 635	2 904	329 801
Subventions d'investissement		9 885				9 885
TOTAL		34 146		388 555	2 904	425 605

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits		31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total		61 462	62 248

  

Répartition par nature de charges		31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
Total		61 462	62 248

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros									
		31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
<b>Audit</b>									
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés									
Emetteur	2 700	2 640	100,00	100,00					
Filiales intégrées globalement									
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes									
Emetteur									
Filiales intégrées globalement									
<b>Sous-total</b>	<b>2 700</b>	<b>2 640</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>					
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>									
Juridique, fiscal, social									
Autres									
<b>Sous-total</b>									
<b>TOTAL</b>	<b>2 700</b>	<b>2 640</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>					

\_\_\_\_\_

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1
	Professions intermédiaires		
	Employés		9
	Ouvriers		
	TOTAL		10

--

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### Engagement en matière de pensions et retraite

Concernant les engagements de la société en matière d'indemnités de fin de carrière, le montant de la dette actuarielle, en tenant compte des charges sociales en cas de départ à l'initiative du salarié ou de la taxe spéciale de 50% en cas de mise à la retraite, s'élève à 41 417 €. L'association n'a pas effectué de versement en 2024 sur le compte retraite ouvert en 2022. La valeur du contrat au 31/12/2024 s'élève à 42 761€.

Les indemnités de fin de carrière ont été déterminées à partir des paramètres suivants :

#### Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires :

- 4% Constant pour la catégorie : Cadres
- 4% Constant pour la catégorie : Non Cadres

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3.57 % (inflation comprise).

#### Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

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

Le taux de rotation retenu est :

- 2 % constant pour la catégorie : Cadres
- 2 % constant pour la catégorie : Non Cadres

Le taux de charges sociales patronales est :

- 42 % pour la catégorie : Cadres
- 27 % pour la catégorie : Non Cadres

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

#### Paramètres techniques :

- L'année des calculs retenue est 2024.
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90.
- La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.
- Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.
- La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées (\*), soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.
- Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.
- Le fonds collectif est utilisé pour le remboursement des seules indemnités de fin de carrière, les cotisations sont donc exonérées de la taxe sur les conventions d'assurances.