

ASSOCIATION THIERACHE ARDENNAISE ANIMATION

Siège Social :
Place de la Mairie
08290 LIART

<<<>>>

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

<<<>>>



"DUMONT & ASSOCIES – COMMISSAIRE AUX COMPTES"

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes Est
16, Av. François Mitterrand
08000 CHARLEVILLE MEZIERES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'ASSOCIATION THIERACHE ARDENNAISE ANIMATION,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale le 17 juin 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'« ASSOCIATION THIERACHE ARDENNAISE ANIMATION » 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 suivant exposé dans la note de l'annexe des comptes annuels « Evènements Significatifs postérieurs à la clôture » concernant un financement externe et un plan de maîtrise et de réduction des charges d'exploitation intervenus au cours du premier semestre 2025.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Les appréciations ont porté sur les principes comptables relatifs aux subventions d'investissement et amortissements exposés dans l'annexe comptable.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

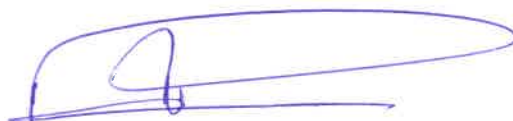
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 Charleville-Mézières, le 12 Juin 2025

"DUMONT & ASSOCIES – COMMISSAIRE AUX COMPTES"

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes Est



Pierre Dumont
Mandataire social
Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes Est

Annexe au rapport : Description détaillée des responsabilités 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 Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	6 927	6 927		148
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	13 853		13 853	13 853
ACTIF CIRCULANT	Constructions	1 321 102	1 011 011	310 091	325 273
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	36 095	21 185	14 910	21 836
	Autres immobilisations corporelles	349 088	206 619	142 469	127 715
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 261		5 261	5 109
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	1 732 325	1 245 741	486 584	493 933
	STOCKS ET EN-COURS				
	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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 758		20 758	29 499
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	179 702		179 702	214 916
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	36 903		36 903	77 600
	DISPONIBILITES	18 838		18 838	97 534
	Charges constatées d'avance	314		314	10 271
	TOTAL (II)	256 514		256 514	429 820
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 988 839	1 245 741	743 098	923 753

(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	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		
	Autres		
	Report à nouveau	174 542	183 554
	Excédent ou déficit de l'exercice	(66 697)	(9 012)
	Total des fonds propres (situation nette)	107 844	174 542
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	365 145	378 816
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	365 145	378 816
	Total des fonds propres	472 989	553 358
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	80 411	80 918
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	80 411	80 918
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	54 671	22 886
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 044	18 436
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	74 360	74 580
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 245	1 215
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	30 379	172 359
	Total des dettes	189 698	289 477
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	743 098	923 753
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(66 697,43)	(9 012,26)
	(1) Dont à moins d'un an	184 503	275 415
	(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	2 070	2 335
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	181 832	205 879
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	752 245	775 091
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	55	100
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	85 021	18 425
	Utilisations des fonds dédiés		10 188
	Autres produits	2	1
	Total des produits d'exploitation	1 021 226	1 012 019
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	307	75
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	31 724	31 032
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	168 685	198 640
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	49 053	41 771
	Salaires et traitements	619 223	577 132
	Charges sociales	178 318	134 882
	Dotation aux amortissements et dépréciations	84 498	86 126
	Dotation aux provisions	8 850	12 584
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	2 645	5 335
	Total des charges d'exploitation	1 143 304	1 087 577
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(122 078)	(75 558)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(122 078)	(75 558)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	740	2 068
	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		740	2 068
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	912	338
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		912	338
RESULTAT FINANCIER		(171)	1 730
RESULTAT COURANT avant impôts		(122 249)	(73 828)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	207	1 253
	Sur opérations en capital	67 703	65 577
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	67 911	66 830
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	12 068	1 665
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	12 068	1 665
RESULTAT EXCEPTIONNEL		55 843	65 166
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		291	350
TOTAL DES PRODUITS		1 089 877	1 080 917
TOTAL DES CHARGES		1 156 574	1 089 929
EXCEDENT ou DEFICIT		(66 697)	(9 012)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		7 400	7 400
Prestations en nature		19 309	15 200
Bénévolat			
TOTAL		26 709	22 600
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		7 400	7 400
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		19 309	15 200
Personnel bénévole			
TOTAL		26 709	22 600

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **743 098** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 089 877** euros et un total **charges** de **1 156 574** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-66 697** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Subventions d'investissement

Pour se conformer à la nouvelle réglementation comptable des associations ANC 2018-06 applicable depuis le 1er Janvier 2020, les subventions d'investissement sont désormais inscrites en fonds propres et reprises au compte de résultat de façon échelonnée au rythme des amortissements des biens subventionnés. Un tableau de suivi des subventions est joint en annexe.

Immobilisations

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

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire 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.

DUMONT & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

Disponibilités

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

Autres Informations

Une provision pour retraite de 45 911 euros figure au passif du bilan. Elle couvre les droits acquis pour les salariés au 31 Décembre 2024.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Pour palier à ses difficultés financières, l'association a obtenu un financement externe par emprunt bancaire de 70 k€ lui permettant de faire face à ses engagements.

L'association s'est également engagée dans un plan de maîtrise et de réduction de ses charges d'exploitation.

DUMONT & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexe libre

Etat exprimé en euros

DUMONT & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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					
Autres réserves					
Report à nouveau	183 554	(9 012)			174 542
Excédent ou déficit de l'exercice	(9 012)	9 012		66 697	(66 697)
Situation nette	174 542			66 697	107 844
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	378 816		54 032	67 703	365 145
Provisions réglementées					
TOTAL	553 358		54 032	134 401	472 989

DUMONT & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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						
	Autres	6 927					6 927
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 927					6 927
CORPORELLES	Terrains	13 853					13 853
	Constructions sur sol propre	110 842					110 842
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	1 187 346		22 914			1 210 260
	Instal technique, matériel outillage industriels	35 660		435			36 095
	Instal., agencement, aménagement divers	5 055					5 055
	Matériel de transport	128 831					128 831
	Matériel de bureau, mobilier	72 806		50 341			123 147
	Emballages récupérables et divers	88 748		3 308			92 055
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 643 140		76 998			1 720 138
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 109		152			5 261
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 109		152			5 261
TOTAL		1 655 176		77 149			1 732 325

DUMONT & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	6 779	148		6 927
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 779	148		6 927
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	110 842			110 842
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	862 073	38 095		900 169
	Instal technique, matériel outillage industriels	13 824	7 361		21 185
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 908	597		4 505
	Matériel de transport	49 840	17 939		67 778
	Matériel de bureau, mobilier	30 292	19 377		49 670
	Emballages récupérables et divers	83 685	982		84 666
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 154 464	84 351		1 238 814
TOTAL		1 161 243	84 498		1 245 741

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

DUMONT & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	20 758	20 758	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	110	110	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	179 591	179 591	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	314	314	
	TOTAL DES CREANCES	200 774	200 774	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	54 671	49 476	5 195	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 044	26 044		
	Personnel et comptes rattachés	29 799	29 799		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 940	33 940		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 621	10 621		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	4 245	4 245		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	30 379	30 379		
	TOTAL DES DETTES	189 698	184 503	5 195	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		40 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		8 820			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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	80 918	8 850	9 357	80 411
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	80 918	8 850	9 357	80 411
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		80 918	8 850	9 357	80 411

Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles	8 850	9 357
----------------------------	---	-------	-------

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.

DUMONT & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		47 505
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS</i>	<i>609</i>	609
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN, FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>8 076</i>	8 076
Dettes fiscales et sociales <i>PERSONNEL CONGES A PAYER</i> <i>ORG.SOCIAUX CH/CONGES PAY</i>	<i>28 740</i> <i>9 901</i>	38 641
Autres dettes <i>DIVERS A PAYER</i>	<i>180</i>	180

DUMONT & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			314
Prestation deratisation		314	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			314

DUMONT & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			30 379
Subventions		30 000	
Adhésions		5	
Activités		374	
Accueil			
Autres			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			30 379

DUMONT & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Bénévolat		
Bénévolat	19 309	15 200
	19 309	15 200
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite des locaux	7 400	7 400
	7 400	7 400
Dons en nature		
Total	26 709	22 600
Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Mise à disposition des locaux	7 400	7 400
	7 400	7 400
Prestations		
Personnel bénévole		
Personnel bénévole	19 309	15 200
	19 309	15 200
Total	26 709	22 600

DUMONT & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES