

A.P.A.R.E
141 – 145, rue Combe des Dames
24000 PERIGUEUX

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



contact@labregere.fr
www.labregere.fr

Périgueux
1, Rue Max Baret
24750 Boulazac-Isle-Manoire

Tél. 05 53 53 60 27
Fax. 05 53 35 06 70

Bergerac
29, Av. Marceau Feyry
(Rte Périgueux)
24100 Bergerac

Tél. 05 53 57 29 84
Fax. 05 53 61 29 99

Paris
7, rue du Colonel Moll
75017 Paris

Tél. 01 45 72 26 62
Fax. 01 45 72 18 51

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

(Exercice clos le 31 DECEMBRE 2024)

contact@labregere.fr
www.labregere.fr

Périgueux
1, Rue Max Barel
24750 Boulazac-Isle-Manoire

Tél. 05 53 53 60 27
Fax. 05 53 35 06 70

Bergerac
29, Av. Marceau Feyry
(Rte Périgueux)
24100 Bergerac

Tél. 05 53 57 29 84
Fax. 05 53 61 29 99

Paris
7, rue du Colonel Moll
75017 Paris

Tél. 01 45 72 26 62
Fax. 01 45 72 18 51

Aux membres de l'association,

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 APARE 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 01/01/2024 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, notamment pour ce qui concerne l'analyse des subventions : existence des conventions et examen de la césure.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues 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 les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'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 Boulazac, le 11 Juillet 2025

Pour GROUPE LA BRÈGERE

Cédric Lalanne
Commissaire aux Comptes

Signé par Cedric Lalanne
Le 11/07/2025

ID: tx_Aom25rQ749Yg

Bilan Actif

		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	4 469	4 469		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	33 567	7 122	26 445	26 445
	Constructions	790 926	597 121	193 804	223 789
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	16 928	16 217	711	1 243
	Autres immobilisations corporelles	513 960	418 847	95 113	88 165
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon mise en équival.	13 250		13 250	13 250
	Autres participations	100		100	100
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	153		153	153
	Prêts	2 063	2 063		
	Autres immobilisations financières	34 513		34 513	34 038
	TOTAL (I)	1 409 930	1 045 839	364 090	387 183
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	25 081		25 081	74 827
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	260 487		260 487	378 994
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
COMPTES DE REGULARISATION	DISPONIBILITES	2 690 131		2 690 131	2 532 322
	Charges constatées d'avance	11 548		11 548	16 428
	TOTAL (II)	2 987 247		2 987 247	3 002 570
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	4 397 177	1 045 839	3 351 338	3 389 754
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			34 513	34 038
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

			31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	Fonds propres		
	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>	30 490	30 490
	Fonds propres complémentaires			
	Fonds propres avec droit de reprise	Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves		969 414
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité		1 062 337	
	Autres			
	Report à nouveau	Report à nouveau	35 410	35 410
	Rep. à nouveau sous ctrl de tiers financeurs		14 415	
	Excédent ou déficit de l'exercice	Résultat de l'exercice	(11 226)	107 339
	Total des fonds propres (situation nette)	Total des fonds propres	1 131 427	1 142 653
		Fonds associatifs avec droit de reprise		
		- Apports		
		- Legs et donations		
		- Subv d'inv affectées biens renouv		
		Résultat sous ctrl de tiers financeurs		
		Droits des propriétaires		
		Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement	Subv d'inv sur biens non renouv		
	Provisions réglementées	Provisions réglementées	5 863	
	Total des autres fonds propres	Total des autres fonds associatifs	5 863	
	Total des fonds propres Total des fonds associatifs		1 137 290	1 142 653
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement	880 541	972 661
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	Fonds dédiés sur concours publics			
	Total des fonds reportés et dédiés		880 541	972 661
Provisions	Provisions pour risques		121 064	158 317
	Provisions pour charges		725 900	658 855
	Total des provisions		846 964	817 172
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			10 568
	Emprunts et dettes financières divers		15 923	13 625
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		56 175	61 896
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales		324 656	290 968
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		54 385	46 306
	Autres dettes			
	Produits constatés d'avance		35 403	33 905
	Total des dettes		486 542	457 268
	Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF		3 351 338	3 389 754
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(11 226,23)	107 338,77
	(1) Dont à moins d'un an		486 542	457 268
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	70 464	
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	186 638	132 335
	dont parrainages		
			120 162
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	3 139 180	1 677 335
			1 863 232
	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 amts, dép, prov et trf de charg.	349 803	72 492
			231 278
	Utilisations des fonds dédiés	680 595	
	Autres produits	4 469	617
Total des produits d'exploitation		4 431 149	4 097 452
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approv.	4 272	6 107
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 653 989	450 404
			1 121 484
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	155 764	
			132 620
			16 152
	Salaires et traitements	1 303 520	1 251 801
	Charges sociales	470 754	412 006
			7 338
	Dotation aux amortissements et dépréciations	88 699	
			78 257
	Dotation aux provisions	104 621	
			178 998
	Reports en fonds dédiés	588 476	
	Autres charges	50 361	51 059
Total des charges d'exploitation		4 420 456	3 706 225
RESULTAT D'EXPLOITATION		10 693	391 227

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		10 693	390 687
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	22 396	22 937
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 012	2 049
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		24 408	24 986
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	29	244
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		29	244
RESULTAT FINANCIER		24 379	24 743
RESULTAT COURANT avant impôts		35 072	415 430
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		844
	Sur opérations en capital	3 000	2 476
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		5 951
	Total des produits exceptionnels	3 000	9 271
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	38 696	56 718
	Sur opérations en capital		620
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 863	15 000
	Total des charges exceptionnelles	44 559	72 338
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(41 559)	(63 067)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		4 739	4 908
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			422 770
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			662 886
TOTAL DES PRODUITS		4 458 557	4 554 480
TOTAL DES CHARGES		4 469 783	4 447 141
EXCEDENT ou DEFICIT		(11 226)	107 339
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		1 678	500
Prestations en nature			
Bénévolat		300	1 748
TOTAL		1 978	2 248
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		300	500
Prestations			
Personnel bénévole		1 678	1 748
TOTAL		1 978	2 248



Règles et Méthodes Comptables

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 **3 351 338 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 4 458 557 euros** et un total **charges de 4 469 783 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -11 226 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les règlements ANC 2019-04 s'appliquent aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Règlement ANC n° 2022-04 modifiant le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables des règlements ANC 2022-04 et ANC 2019-04 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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 ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- § **Immobilisations non décomposables** : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- § **Immobilisations décomposables** : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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

Immobilisations

		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	4 469				4 469	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 469				4 469	
CORPORELLES	Terrains	33 567				33 567	
	Constructions sur sol propre	666 079				666 079	
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	124 847				124 847	
	Instal technique, matériel outillage industriels	16 928				16 928	
	Instal., agencement, aménagement divers	25 980				25 980	
	Matériel de transport	170 200		64 621		234 820	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	253 160				253 160	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 290 760		64 621		1 355 381	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	13 250				13 250	
	Autres participations	100				100	
	Autres titres immobilisés	153				153	
	Prêts et autres immobilisations financières	38 113		772	2 309	36 576	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	51 616		772	2 309	50 079	
TOTAL		1 346 846		65 392	2 309	1 409 930	

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	4 469			4 469
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 469			4 469
CORPORELLES	Terrains	7 122			7 122
	Constructions sur sol propre	485 118	25 346	511	509 953
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	82 018	5 150		87 168
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 686	531		16 217
	Autres instal., agencement, a ménagement divers	21 906	1 903		23 809
	Matériel de transport	110 046	45 344		155 390
	Matériel de bureau, mobilier	229 223	10 426		239 648
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		951 118	88 699	511	1 039 307
TOTAL		955 588	88 699	511	1 043 776

Provisions

		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		5 863		5 863
	PROVISIONS REGLEMENTEES		5 863		5 863
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	162 426	26 065		188 491
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	44 070			44 070
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	610 676	78 556	74 829	614 403
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	817 172	104 621	74 829	846 964
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	4 075		2 012	2 063
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 075		2 012	2 063
TOTAL GENERAL		821 247	110 484	76 841	854 890

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		104 621 5 863	74 829 2 012
--	--	------------------	-----------------

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.

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	2 063	2 063	
	Autres immobilisations financières	34 513	34 513	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	25 081	25 081	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	100	100	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	246 243	246 243	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	14 144	14 144	
	Charges constatées d'avance	11 548	11 548	
	TOTAL DES CREANCES	333 693	333 693	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		2 012		
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 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	15 923	15 923		
	Fournisseurs et comptes rattachés	56 175	56 175		
	Personnel et comptes rattachés	152 243	152 243		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 559	132 559		
	Impôts sur les bénéfices	16 093	16 093		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 761	23 761		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	54 385	54 385		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	35 403	35 403		
	TOTAL DES DETTES	486 542	486 542		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		10 568			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	30 490			30 490
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	969 414	92 923		1 062 337
Report à nouveau	35 410			35 410
Résultat de l'exercice	107 339		118 565	(11 226)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		14 415		14 415
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		5 863		5 863
Provisions réglementées				
TOTAL	1 142 653	113 202	118 565	1 137 290

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
FONDS DEDIES SUR SUBVENTION EXPLOITATION	20 000			20 000
FONDS DEDIES ASLL	35 400	35 400	30 400	30 400
Cf.état Fonds dédiés	860 061	611 571	530 980	779 469
FONDS DEDIES ARILL	33 624	33 624	27 097	27 097
FONDS DEDIES CHRS	23 576			23 576
TOTAL	972 661	680 595	588 476	880 541

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
FONDS DEDIES HU	58 945	58 945	85 480	85 480
FONDS DEDIES CDF	50 530	21 317		29 213
FONDS DEDIES BAIL GLISSANT	2 000	2 000		
FONDS DEDIES HUDI	135 362	135 362	131 259	131 259
FONDS DEDIES ACCUEIL REFUGIES	39 441			39 441
FONDS DEDIES HUDA	75 623			75 623
FONDS DEDIES BG REFUGIES	1 000	1 000		
FONDS DEDIES UK ASSO	115 261	115 261	89 475	89 475
FONDS DEDIES ACCOMP. UK	55 509	55 509	53 761	53 761
FONDS DEDIES CPOM	4 814	4 814		
FONDS DEDIES IML	48 379			48 379
FONDS DEDIES COLOC BPI	10 545	10 545	3 204	3 204
FONDS DEDIES ELECTION DOMICILE	9 203	9 203	7 841	7 841
FONDS DEDIES MESURES AGIR	55 145	55 145	54 714	54 714
FONDS DEDIES UK	137 893	137 893	105 247	105 247
FONDS DEDIES INVEST.AVA	18 911	230		18 681
FONDS DEDIES INVEST. CDF	23 556	322		23 233
FONDS DEDIES INVEST. ASLL	17 945	4 026		13 919
Totalisation	860 061	611 571	530 980	779 469

Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics		1 718 619				1 718 619
Subventions d'exploitation		1 007 799	409 680		3 082	1 420 561
Subventions d'investissement						
TOTAL		2 726 417	409 680		3 082	3 139 180

1 718 619

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			11 548
Charges d'exploitation diverses	01/01/2025 31/12/2025	11 548	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			11 548

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			35 403
Produits d'exploitation divers	01/01/2025 31/12/2025	35 403	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			35 403

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires			
	Employés		36	
	Ouvriers			
	TOTAL		39	

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	7 071	6 884	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	7 071	6 884	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	7 071	6 884	100,00	100,00				

Signé par Cedric Lalanne
Le 11/07/2025

ID: tx_Aom25rQ749Yg



Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

