

S.A.S. BD2R AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Siret : 751 445 370 00016 APE : 6920Z
Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-De-France
17 Avenue du Clos 59230 SAINT AMAND LES EAUX
Tel / 03 27 21 67 80

ASSOCIATION A.D.A.C.I.
02 BOULEVARD VAUBAN
59530 LE QUESNOY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

A l'assemblée générale de l'association ADACI

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ADACI 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 (des) commissaires 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 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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 votre conseil d'administration.

Responsabilités du (des) commissaire(s) 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.



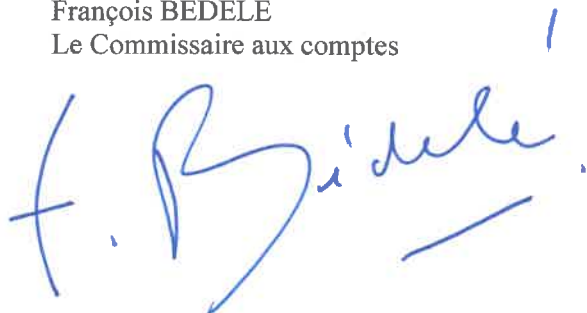
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 SAINT AMAND LES EAUX,
Le 28/05/2025

BD2R AUDIT

François BEDELE
Le Commissaire aux comptes



BD2R AUDIT
S.A.S. au capital de 1 000 €
N° 751 445 370 RCS VALENCIENNES
17, Avenue du Clos - B.P. 80125
59733 SAINT AMAND LES EAUX CEDEX
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la cour d'appel de Douai
Tél. 03 27 21 67 80 - Fax 03 27 21 67 84



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 | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 850 | 850 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 59 177 | 57 060 | 2 117 | 5 167 |
| | Autres immobilisations corporelles | 237 368 | 121 309 | 116 058 | 103 427 |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 9 252 | | 9 252 | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 3 928 | | 3 928 | 3 928 |
| | TOTAL (I) | 310 574 | 179 219 | 131 356 | 112 523 |
| | 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 | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 253 579 | | 253 579 | 159 394 |
| | Autres créances | 1 013 351 | | 1 013 351 | 1 482 316 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 393 031 | | 393 031 | 644 489 |
| | Charges constatées d'avance | 2 074 | | 2 074 | 2 317 |
| | TOTAL (II) | 1 662 034 | | 1 662 034 | 2 288 517 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 1 972 608 | 179 219 | 1 793 390 | 2 401 040 |

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

3 928

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| | <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | 697 213 | 591 324 |
| | Report à nouveau | 116 194 | 116 194 |
| | Résultat de l'exercice | (20 156) | 105 889 |
| | Total des fonds propres | 793 252 | 813 408 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| | - Apports | | 6 000 |
| | - Legs et donations | | |
| | - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| | Droits des propriétaires | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 5 304 | 9 833 |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds associatifs | 5 304 | 15 833 |
| | Total des fonds associatifs | 798 556 | 829 241 |
| Provisions | Provisions pour risques | 46 776 | 44 341 |
| | Provisions pour charges | 4 838 | 3 081 |
| | Total des provisions | 51 613 | 47 422 |
| Fonds dédiés | Sur subventions de fonctionnement | | |
| | Sur dons manuels affectés | | |
| | Sur legs et donations affectés | | |
| | Total des fonds dédiés | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 60 480 | 29 006 |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 142 662 | 184 730 |
| | Dettes fiscales et sociales | 210 578 | 216 059 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 11 143 | |
| | Autres dettes | | |
| | Produits constatés d'avance | 518 357 | 1 094 581 |
| | Total des dettes | 943 221 | 1 524 377 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF | | 1 793 390 | 2 401 040 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | (20 155,86) | 105 889,30 |
| (1) Dont à moins d'un an | | 902 294 | 1 517 111 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |

ENGAGEMENTS DONNES

Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|---|------------------|------------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| | Prestations de services | 412 479 | 351 042 |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 3 311 551 | 3 294 275 |
| | Dons | | |
| | Cotisations | | |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | 10 | 176 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 66 477 | 43 409 |
| | Autres produits | 6 075 | |
| | Total des produits d'exploitation | 3 796 593 | 3 688 903 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 774 709 | 669 303 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 77 774 | 107 839 |
| | Rémunération du personnel | 2 642 637 | 2 531 047 |
| | Charges sociales | 240 398 | 183 072 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 49 292 | 38 772 |
| | Dotation aux provisions | 28 738 | 28 690 |
| | Autres charges | 92 | |
| | Total des charges d'exploitation | 3 813 640 | 3 558 724 |
| | 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | (17 048) | 130 179 |
| Charges financières Produits financiers | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérêts et produits financiers | | |
| | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | | 30 838 |
| | Intérêts et charges financières | 2 629 | 395 |
| | 2 - RESULTAT FINANCIER | (2 629) | (31 233) |
| | 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | (19 677) | 98 946 |
| | Produits exceptionnels | 70 368 | 8 501 |
| | Charges exceptionnelles | 70 847 | 1 558 |
| | 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | (479) | 6 944 |
| | Impôts sur les sociétés et Participation des salariés | | |
| | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| | TOTAL DES PRODUITS | 3 866 960 | 3 697 404 |
| | TOTAL DES CHARGES | 3 887 116 | 3 591 515 |
| | EXCEDENT ou DEFICIT | (20 156) | 105 889 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | PRODUITS | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | CHARGES | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | | |

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Objet social de l'association

Cette Association a pour objectif d'insérer ou de réinsérer par des activités professionnelles des demandeurs d'emploi éprouvant des difficultés cumulées d'accès au marché du travail, d'en assurer le suivi technique et social, d'être un outil de développement économique et social sur les territoires sur lesquels l'association est sollicitée.

Son action est organisée autour de missions complémentaires et notamment les suivantes :

- L'activité au titre des "Ateliers Chantiers d'Insertion" ;
- La mobilité et la communication ;
- La création ou la participation directe ou indirecte à des activités économiques ;
- Le suivi et l'accompagnement adapté, personnalisé.

IDR

Calcul IDR au 31/12/2024 : **4 837.65€**

- Age de départ à la retraite: 64 ans
- Table de mortalité: Table Insee 2010
- Taux d'actualisation annuel: 3,38%
- Taux d'évolution salariale: 1.00% (tableau d'inflation France)
- Taux de charges patronales moyen : 54.81% pour les cadres et 25.67% pour les non cadres
- Mode de départ: départ volontaire

Rémunérations les plus élevées

Les rémunérations les plus élevées ne sont pas mentionnées car elles feraient état de rémunérations individualisées.

Restructuration ADELI ECO HABITAT

L'impact sur les comptes s'élève à 2 K€ (Sortie des titres, reprise des provisions existantes, abandon de compte courant, participation à la perte) et a été comptabilisée en exceptionnel.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement de l'ANC n° 2018-06, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) et homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28).

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 793 390 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 866 960 euros** et un total **charges de 3 887 116 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -20 156 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 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.

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. Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

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 | | 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 | 850 | | | | | 850 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 850 | | | | | 850 |
| | | | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencé aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 61 023 | | 2 333 | | 4 180 | 59 177 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | 176 873 | | 54 789 | | 9 500 | 222 162 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 15 206 | | 1 751 | | 1 751 | 15 206 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations grévées de droits | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 253 102 | | 58 873 | | 15 431 | 296 545 | |
| | | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 65 838 | | 41 829 | | 98 415 | 9 252 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 3 928 | | | | | 3 928 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 69 766 | | 41 829 | | 98 415 | 13 180 |
| | | | | | | | |
| TOTAL | | 323 718 | | 100 702 | | 113 845 | 310 574 |



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 | | | | |
| | Autres | 850 | | | 850 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 850 | | | 850 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 55 856 | 5 383 | 4 180 | 57 060 |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| | Matériel de transport | 80 127 | 39 045 | 9 500 | 109 673 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 8 524 | 4 863 | 1 751 | 11 637 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 144 508 | 49 292 | 15 431 | 178 369 |
| TOTAL | | 145 357 | 49 292 | 15 431 | 179 219 |



Provisions

Etat exprimé en euros

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2024 |
|---|---|----------------|-----------------|------------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMEENTEES | | | | |
| 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 | 3 081 | 1 757 | | 4 838 |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 44 341 | 30 813 | 28 378 | 46 776 |
| | | 47 422 | 32 570 | 28 378 | 51 613 |
| 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 | 65 838 | | 65 838 | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 65 838 | | 65 838 | |
| TOTAL GENERAL | | 113 260 | 32 570 | 94 216 | 51 613 |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | 28 738 3 832 | 28 378 65 838 | |
| 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. | | | | | |

Provision engagements retraites : 636 € dont 446 € d'impact fonds propres et 190 € d'impact résultat



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 | 3 928 | | 3 928 |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 253 579 | 253 579 | |
| | 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 | 926 331 | 926 331 | |
| | Groupe et associés | | | |
| | Débiteurs divers | 87 019 | 87 019 | |
| | Charges constatées d'avance | 2 074 | 2 074 | |
| | TOTAL DES CREANCES | 1 272 931 | 1 269 003 | 3 928 |
| | 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 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 60 480 | 19 554 | 40 926 | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 142 662 | 142 662 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 49 457 | 49 457 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 145 388 | 145 388 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 15 733 | 15 733 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | | | | |
| | Autres dettes | 11 143 | 11 143 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 518 357 | 518 357 | | |
| | TOTAL DES DETTES | 943 221 | 902 294 | 40 926 | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | 63 700 | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 32 383 | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |



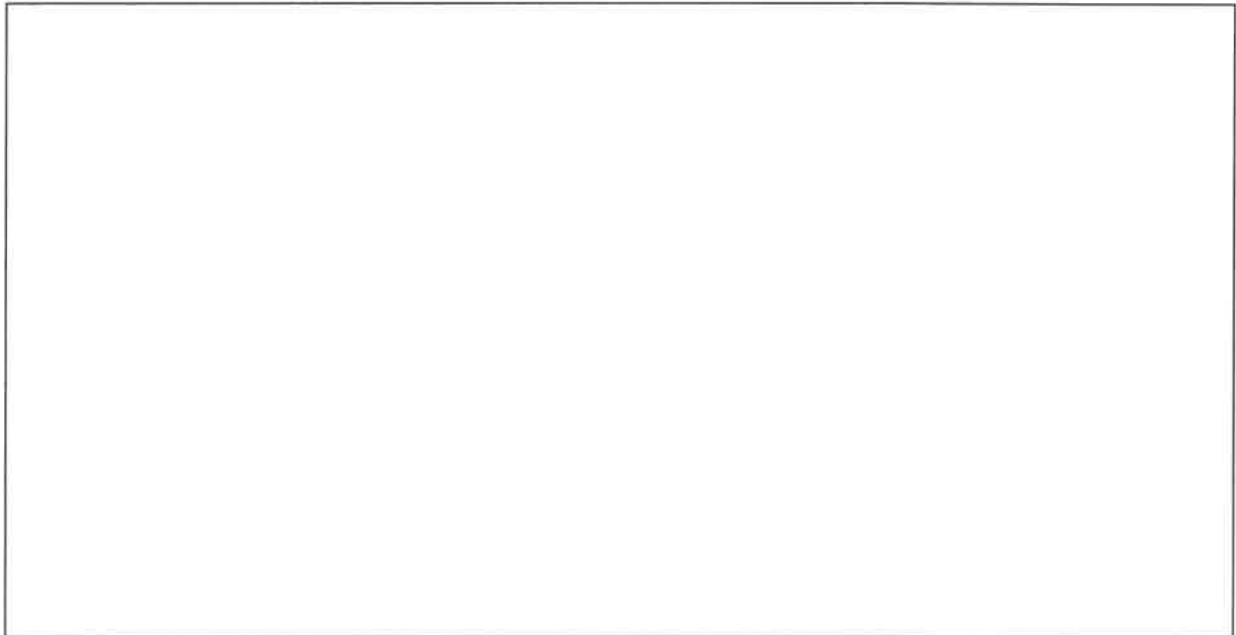
Tableau de suivi des fonds associatifs

| 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 | | | | |
| - 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 | 591 324 | 105 889 | | 697 213 |
| Report à nouveau | 116 194 | | | 116 194 |
| Résultat de l'exercice | 105 889 | | 105 889 | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - Apports | 6 000 | | 6 000 | |
| - Legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 9 833 | 2 484 | 7 013 | 5 304 |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | 829 241 | 108 373 | 118 903 | 818 711 |



Charges constatées d'avance (avec détail)

| Etat exprimé en euros | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variations | % |
|---|------------|------------|------------|--------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | 2 074 | 2 317 | (244) | -10,52 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | | |
| TOTAL | 2 074 | 2 317 | (244) | -10,52 |



Produits constatés d'avance (avec détail)

| Etat exprimé en euros | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variations | % |
|---|------------|------------|------------|--------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | 518 357 | 1 094 581 | (576 224) | -52,64 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | | |
| TOTAL | 518 357 | 1 094 581 | (576 224) | -52,64 |

Charges à payer (avec détail)

| Etat exprimé en euros | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variations | % |
|--|------------|------------|------------|--------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 166 | 9 | 157 | N/S |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 54 147 | 37 431 | 16 716 | 44,66 |
| Dettes fiscales et sociales | 54 440 | 63 117 | (8 677) | -13,75 |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation | | | | |
| Autres dettes | 10 566 | | 10 566 | |
| TOTAL | 119 319 | 100 557 | 18 762 | 18,66 |



| Etat exprimé en euros | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variations | % |
|--|----------------|------------------|------------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Autres créances clients | | | | |
| Autres créances | 926 331 | 1 404 193 | (477 862) | -34,03 |
| TOTAL | 926 331 | 1 404 193 | (477 862) | -34,03 |

