

**ASTECH PARIS-REGION**  
Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
Siège Social : Aéroport Paris - Le Bourget  
1-3 allée de Bruxelles  
93350 LE BOURGET

**Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les Comptes Annuels**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

**SEC BURETTE**

9 rue Malatiré – 76012 ROUEN CÉDEX 1  
Société A Responsabilité Limitée d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
Capital de 962.504 € – RCS ROUEN 710.501.149 – SIRET 710.501.149.00029

## **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

---

A l'Assemblée Générale de l'association **ASTECH PARIS-REGION**,

### **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 **ASTECH PARIS-REGION** 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<sup>er</sup> 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 les points suivants exposés dans l'annexe des comptes annuels :

- A la note « Faits caractéristiques de l'exercice » en page 7, sur la situation financière de l'association au titre de l'exercice 2024 et les hypothèses retenues dans le cadre du budget 2025 qui ont conduit au maintien du principe de continuité,
- A la note « Subventions et fonds dédiés » en page 9, sur les principes de détermination et de comptabilisation des subventions à recevoir.

## **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 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 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.

Votre association comptabilise les subventions de fonctionnement selon les modalités décrites à la page 9 de l'annexe des comptes annuels. Les subventions à recevoir sont répertoriées en page 18 et les subventions perçues d'avance, considérées comme fonds dédiés, en page 14.

Nous avons examiné l'application de ces modalités ainsi que la cohérence d'ensemble des hypothèses utilisées et nous avons vérifié que les notes de l'annexe donnent une information appropriée.

## **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.

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autre observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

---

## **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 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 Bureau.

## **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 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 Rouen, le 01 août 2025*

Le Commissaire aux Comptes

**SEC BURETTE**



# Bilan Actif

		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				
	Concessions brevets droits similaires	57 836	57 836		24 792
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	80 369	75 023	5 346	7 529
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 399		8 399	8 399
<b>TOTAL (I)</b>		<b>146 604</b>	<b>132 859</b>	<b>13 745</b>	<b>40 719</b>
ACTIF CIRCULANT	<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				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	152 157	65 982	86 175	70 061
	Autres créances	208 096		208 096	485 551
COMPTES DE REGULARISATION	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	144 543		144 543	219 390
	Charges constatées d'avance	58 693		58 693	83 110
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>563 489</b>	<b>65 982</b>	<b>497 507</b>	<b>858 112</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 VI)</b>		<b>710 093</b>	<b>198 841</b>	<b>511 252</b>	<b>898 831</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				8 399	8 399
(3) dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					- autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre					



# Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	195 630	407 760
	Résultat de l'exercice	(271 155)	(212 130)
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>(75 525)</b>	<b>195 630</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>(75 525)</b>	<b>195 630</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	54 000	
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>54 000</b>	
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	63 513	78
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	158 463	20 548
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 514	497 757
	Dettes fiscales et sociales	157 764	168 530
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 848	14 848
	Produits constatés d'avance	5 675	1 440
	<b>Total des dettes</b>	<b>532 777</b>	<b>703 201</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>511 252</b>	<b>898 831</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(271 155,44)	(212 130,32)
	(1) Dont à moins d'un an	374 314	682 653
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	63 513	78

ENGAGEMENTS DONNES





# Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	249 975	601 248
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	540 353	731 915
	Dons		
	Cotisations	278 005	256 296
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1	3
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	979	979
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 069 313</b>	<b>1 590 441</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	528 169	1 037 237
	Impôts, taxes et versements assimilés	18 354	15 541
	Rémunération du personnel	450 332	468 484
	Charges sociales	205 487	209 011
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	62 995	58 192
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	69 343	10 803
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 334 681</b>	<b>1 799 268</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(265 368)</b>	<b>(208 827)</b>
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	6 352	2 943
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(6 352)</b>	<b>(2 943)</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>	<b>(271 720)</b>	<b>(211 770)</b>
	Produits exceptionnels	600	
	Charges exceptionnelles	35	360
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>565</b>	<b>(360)</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 069 913</b>	<b>1 590 441</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 341 068</b>	<b>1 802 571</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>(271 155)</b>	<b>(212 130)</b>
	<b>PRODUITS</b>	<b>148 192</b>	<b>171 683</b>
	Bénévolat	148 192	171 683
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>148 192</b>	<b>171 683</b>
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	148 192	171 683



# ANNEXES

ACTIFI CONSEIL

Expertise Comptable  
34 Bd du Général Leclerc  
77300 FONTAINEBLEAU



## Règles et Méthodes Comptables

### Présentation d'ASTECH PARIS REGION

« ASTECH est une association qui a été créée pour soutenir et développer un pôle de compétitivité labélisé le 05/07/2007, et maintenu par l'Etat en phase IV de l'existence des pôles pour la période 2023/2026.

Il est accompagné par la Région Ile de France avec laquelle il œuvre à accroître, par l'innovation, ses positions de leader européen de l'industrie des secteurs Lancement spatial, Aviation d'affaires, Propulsion et Equipements :

- En donnant une impulsion nouvelle à la recherche francilienne dans son rôle de soutien à l'industrie aéronautique et spatiale,
- En offrant à ses 200 membres, et plus particulièrement aux PME, de nouvelles opportunités d'innovation,
- En préparant les ruptures technologiques de demain en partenariat avec les PME, les organismes de recherche et les établissements d'enseignement supérieur.

A cet effet, ASTECH dispose d'un effectif salarié de 6 personnes. »

### Faits caractéristiques de l'exercice.

- En 2024, Astech a organisé la participation des membres de l'association aux salons d'Eurosatory.
- L'exercice 2024 fait apparaître un déficit comptable significatif qui conduit à avoir des capitaux propres négatif. Néanmoins le principe de continuité a été maintenue au motif qu'un certain nombre de mesures correctrices ont été engagées dans le cadre de préparation du budget 2025 :
  - Le départ à la retraite, en début d'année, d'un collaborateur non remplacé permettra à l'association de réduire les charges salariales d'environ 80K€.
  - Une revue approfondie des dépenses externes et de de fonctionnement permettra à l'association de réaliser une économie supplémentaire estimée à 50K€.
  - Par ailleurs l'association a entrepris des démarches actives auprès de la Présidente de la Région île de France pour l'alerter sur l'écart de financement observé entre les différents pôles franciliens, et notamment celui dont l'association bénéficie.

En complément, l'association a engagé un dialogue constructif avec les grands industriels de la filière aéronautique, spatiale et défense (Safran, Dassault, Airbus, etc.) afin qu'ils interviennent eux-mêmes auprès des pouvoirs publics. L'association s'oriente vers un courrier commun sous la bannière du syndicat national (le GIFAS) et est accompagnée dans cette démarche par la Vice-Présidente de SAFRAN Group en charge des relations institutionnelles.

Enfin, un prévisionnel de trésorerie a été réalisé et les autorisations de découvert bancaire sont suffisantes afin que l'association puisse faire face à ses engagements. »

## Règles et Méthodes Comptables

### 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 l'article 833-2 du Plan Comptable Général, par le règlement ANC n° 2014-03 et par le règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### I. Rémunération des dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23/05/06 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il est précisé que le montant des rémunérations et avantages en nature accordés au cours de l'exercice aux trois plus hauts cadres salariés s'élève à 287 369 euros.



## Règles et Méthodes Comptables

### II. Subventions et Fonds dédiés

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées en produits sur la période concernée.

Le cas échéant la quote part des subventions à recevoir ou perçues d'avance est constatée en fin d'exercice.

Les subventions à recevoir sur des projets à caractère annuel (subventions de fonctionnement) sont calculées au vu des conventions signées avec les financeurs, dans la limite des subventions accordées et dans la limite des pourcentages de prise en charge acceptés par les financeurs par rapport au total des dépenses admises.

Nous précisons néanmoins que les soldes de subventions n'ayant pas été demandés à la date d'arrêt des comptes, il peut y avoir une distorsion entre les subventions à recevoir calculées et celles qui seront effectivement reçues ; dans cette hypothèse, l'écart est constaté sur l'exercice suivant.

Mais nous sommes attentifs, au travers des états récapitulatifs de dépenses transmis au financeurs, à la distinction entre les montants éligibles et non éligibles.

Ainsi, les montants des subventions à recevoir sont déterminés de manière prudente.

A la fin de chaque exercice, les subventions à caractère pluriannuel perçues d'avance peuvent être traitées en fonds dédiés, selon leur nature et leur délai d'affectation, lorsque les dépenses correspondantes n'ont pas été réalisées.

Les montants concernés sont affectés en Fonds dédiés au passif du bilan par l'intermédiaire d'un compte d'engagement à réaliser en autres charges d'exploitation, et ils seront repris lors de leur réalisation par l'intermédiaire d'un compte de report de ressources non utilisées en autres produits d'exploitation.

### III. Financement de l'activité

Il provient des subventions versées par la Région Ile de France pour le compte de l'Etat (convention quadriennale 2023-2026) et directement par celle-ci dans le cadre de la gouvernance et du financement de la politique des pôles de compétitivité. Par ailleurs dans le cadre du financements de projets spécifiques des subventions ont été reçues de l'Agence Innovation Défense.



## Règles et Méthodes Comptables

### IV. Contributions volontaires en nature

Le bénévolat est valorisé à hauteur de 70€ de l'heure consacrée par chaque participant non salarié aux réunions de bureau, de conseil d'administration, de domaines thématiques et autres colloques et formations organisés par le Pôle Astech.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

#### Immobilisations

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

#### 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.

#### Disponibilités

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





## Frais d'établissement

	31/12/2024	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution			
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
<b>TOTAL</b>			

## Frais de recherche

	31/12/2024	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
<b>Dép. R &amp; D sans contrepartie spécifique</b> - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels					
<b>Dép. R &amp; D avec contrepartie spécifique</b> - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
<b>TOTAL</b>					
<b>Autres dépenses de R &amp; D</b> - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

## Fonds commercial

	31/12/2024	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
<b>TOTAL</b>		

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	
Total immobilisations incorporelles	57 836					57 836
Total immobilisations corporelles	79 581		788			80 369
Total immobilisations financières	8 399					8 399
<b>TOTAL</b>	<b>145 815</b>		<b>788</b>			<b>146 604</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
Total immobilisations incorporelles	33 044	24 792		57 836
Total immobilisations corporelles	72 052	2 972		75 023
<b>TOTAL</b>	<b>105 096</b>	<b>27 763</b>		<b>132 859</b>

## Provisions

	Provisions début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Provisions au 31/12/2024
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation	30 750	35 232		65 982
<b>TOTAL</b>	<b>30 750</b>	<b>35 232</b>		<b>65 982</b>

## Capital social

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>Actions / Parts sociales</b>				
Du capital social début exercice				
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice				





## Créances

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
Actif immobilisé	8 399	8 399	
Actif circulant et charges constatées d'avances	418 946	418 946	
<b>TOTAL</b>	<b>427 345</b>	<b>427 345</b>	

## Dettes

	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédit	63 513	63 513		
Dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 514	132 514		
Dettes fiscales et sociales	157 764	157 764		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	14 848	14 848		
Produits constatés d'avance	59 675	59 675		
<b>TOTAL</b>	<b>428 314</b>	<b>428 314</b>		

## Plusieurs postes du Bilan

	31/12/2024	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Bilan Actif</b>				
<b>Actif immobilisé</b>				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
<b>Actif circulant</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
<b>Bilan Passif</b>				
<b>Dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

## 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			54 000	54 000
TOTAL			54 000	54 000

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				



Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 799	62 944	(145)	-0,23
Dettes fiscales et sociales	62 858	61 768	1 090	1,76
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	125 657	124 712	945	0,76



## Charges à payer (détail) au 31/12/2024

Libellé	Montant
Factures non parvenues POSTE	4
Factures non parvenues BOUGON	720
Factures non parvenues CAC	15 408
Factures non parvenues HERVE SAUL 4T2024	1 145
Factures non parvenues ADP	2 451
Factures non parvenues ADP	71
Factures non parvenues TICKETS MODERATEUR 2023	43 000
Dettes Fiscales et sociales	
Congés payés	37 593
Org. soc. ch/congés payés	22 185
Ch. à payer TA	405
Autres charges pers. à payer	2 675
Totalisation	125 657



## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	171 124	420 397	(249 273)	-59,29
<b>TOTAL</b>	<b>171 124</b>	<b>420 397</b>	<b>(249 273)</b>	<b>-59,29</b>





Produits à recevoir (détail)  
au 31/12/2024

Libellé	Montant
Avoirs non parvenus proximum	
PAR - ETAT AID 2024	17 964
PAR - Etat region ref24006419 solde 2024	75 000
PAR - Région ref24002964 solde 2024	38 023
Org soc. Prod à recevoir	39 600
	537
Totalisation	171 124



## Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	58 693	83 110	(24 417)	-29,38
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>58 693</b>	<b>83 110</b>	<b>(24 417)</b>	<b>-29,38</b>







## Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2024

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - S. Bougnon - Formulaire	01/01/2025	31/12/2025	850		
CCA - ADP - Loyer locaux du	01/01/2025	31/03/2025	13 712		
CCA - ADP - Loyer parking du	01/01/2025	31/03/2025	2 143		
CCA - Grenke - IMC3510 + serveur + PC +	01/01/2025	31/03/2025	5 985		
CCA - Grenke - parc informatique -	01/01/2025	31/03/2025	1 785		
CCA - Quadiant - Mach Affr	01/01/2025	22/01/2025	45		
CCA - Quadiant - Mach Affr	01/01/2025	22/01/2026	763		
CCA - Total Energies - Service	01/01/2025	21/03/2025	213		
CCA - CIGC - maint Clim	01/01/2025	06/02/2025	303		
CCA - Cbt Guezelle - R.C.	01/01/2025	30/06/2025	2 569		
CCA - Cbt Guezelle	01/01/2025	31/12/2025	2 147		
CCA - Cbt Guezelle - Véhicule du 01/03/24	01/01/2025	28/02/2025	339		
CCA - Proximum - Organisation	01/01/2025	31/12/2025	6 078		
CCA - S. Bougnon - Bulletin d'inscription	01/01/2025	31/12/2025	580		
CCA - EBS Group (ex SAGE) -	01/01/2025	14/01/2026	1 870		
CCA - S. Bougnon - Visuel ASD	01/01/2025	31/12/2025	480		
CCA - S. Bougnon - Visuel	01/01/2025	31/12/2025	1 450		
CCA - CB 04/11 - AMEN -	01/01/2025	16/11/2027	373		
CCA - Kactus - Salons Hoche	01/01/2025	31/12/2025	6 805		
CCA - Sarbacane - Licence	01/01/2025	21/07/2025	458		
CCA - Arkéon - Hébergement	01/01/2025	31/08/2025	446		
CCA - SFR Abt Dec/Janv +	01/01/2025	05/01/2025	59		
CCA - SAGE - Assistance	01/01/2025	14/01/2025	66		
CCA - EUDONET - Abt 7 pers. du 31/05/24-3	01/01/2025	30/05/2025	3 274		
CCA - Grenke - Redevance	01/01/2025	31/12/2025	4 561		
CCA - Grenke - Redevance	01/01/2025	31/12/2025	736		
CCA - S. Bougnon - Bulletin	01/01/2025	31/12/2025	600		
<b>Totalisation</b>			<b>58 693</b>		



## Annexe libre

### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	10 409
55 à 59 ans	6 à 10 ans	28 29
45 à 54 ans	11 à 20 ans	885
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	642
Engagement total		40 565

### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière supposé constant
- turn over 0.00% pour les cadres
- taux d'actualisation financière 3.20
- correspondant au taux des OAT 10 ans à fin décembre 2024
- table de mortalité TPRV-93
- taux de charges : 57.50%

- base de l'indemnité conventionnelle :

de 0 à 1 an d'ancienneté : 0 mois de salaire,  
 de 2 à 4 ans d'ancienneté : 0.5 mois de salaire,  
 de 5 à 9 ans d'ancienneté : 1 mois de salaire,  
 de 10 à 19 ans d'ancienneté : 2 mois de salaire,  
 de 20 à 29 ans d'ancienneté : 3 mois de salaire,  
 de 30 à 39 ans d'ancienneté : 4 mois de salaire,  
 et plus de 40 ans d'ancienneté : 5 mois de salaire,

Cet engagement n'a pas été comptabilisé au titre de cet exercice