



# KALLISTE REVISION COMPTABLE

Société de Commissaires aux Comptes

Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes d'Aix-Bastia

Agréée près la Cour d'Appel de Bastia

**MEDEF CORSE  
ASSOCIATION LOI DE 1901  
KM 5 Route de Mezzavia  
20186 - AJACCIO**

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
STATUANT SUR LES COMPTES  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

---

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

---

---

Siège Social :

Parc technologique de Bastia, Z.A.E. d'Erbajolo - 20600 BASTIA

☎ 04 95 30 18 60 ~ Fax 04 95 33 68 50Z

Mail : [krc@kalliste-fiduciaire.com](mailto:krc@kalliste-fiduciaire.com)

Numéro de TVA Intracommunautaire FR49343744991

SARL au Capital de 100 000 Euros - Siret 343 744 991 00039 - APE 6920Z

**MEDEF CORSE  
ASSOCIATION LOI DE 1901  
KM 5 Route de Mezzavia  
20186 - AJACCIO**

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
STATUANT SUR LES COMPTES  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

---

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

---

Mesdames,  
Messieurs les membres,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association 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 1er 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 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.

Comme mentionné dans l'annexe aux comptes annuels, le MEDEF CORSE a réparti ses différentes charges de fonctionnement dans un tableau d'affectation par action. De cet état, est déduite l'utilisation des subventions octroyées et les incidences comptables relatives aussi bien à la détermination des fonds dédiés qu'aux éventuelles subventions à reverser.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des principes comptables appliqués et leur présentation.

---

## **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 le rapport de gestion du trésorier 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.

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 Bastia, le 6 mai 2025

**Pour la SARL KALLISTE REVISION COMPTABLE**

**Le co-gérant**  
**Paulu Andria NICOLAI**





## MEDEF CORSICA

Route de Mezzavia KM 5 - BP 623  
20186 AJACCIO SALINES

Siret n°48802796200023

---

### COMPTES ANNUELS

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

**Siège social Ajaccio:**  
Forum du Vazzio - CS 90009  
20700 AJACCIO Cedex 9  
SIRET : 393 418 280 00078  
Tél. : 04.95.23.79.79  
Fax : 04.84.50.70.51  
Email : ajaccio@corseaudit.eu

**Bastia:**  
5 rue César Campinchi  
20200 BASTIA  
SIRET : 393 418 280 00086  
Tél. : 04.95.23.79.79  
Fax : 04.84.50.70.51  
Email : bastia@corseaudit.eu

**Porto-Vecchio :**  
Espace Poretta, Route de Bastia  
20137 PORTO-VECCHIO  
SIRET : 393 418 280 00060  
Tél. : 04.95.70.28.64  
Fax : 04.84.50.14.88  
Email : portovecchio@corseaudit.eu

**Propriano :**  
15, avenue Napoléon III  
20110 PROPRIANO  
SIRET : 393 418 280 00052  
Tél. : 04.95.76.15.76  
Fax : 04.84.50.39.10  
Email : propriano@corseaudit.eu





## Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	6
Informations complémentaires	7
Informations complémentaires - Règlement 2019-10	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances et dettes	12
Charges à payer et produits à recevoir	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	15
Variation des fonds dédiés et reportés	16
Tableau des subventions d'investissement	17
Variation des fonds propres art.431-5	18

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	34 004	30 828	3 177	2 577
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 400		2 400	2 400
<b>TOTAL I</b>	<b>36 404</b>	<b>30 828</b>	<b>5 577</b>	<b>4 977</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	42 630		42 630	65 600
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	89 529		89 529	62 649
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	311 598		311 598	363 799
Charges constatées d'avance	433		433	167
<b>TOTAL III</b>	<b>444 190</b>		<b>444 190</b>	<b>492 214</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>480 594</b>	<b>30 828</b>	<b>449 767</b>	<b>497 192</b>



## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	380 582	387 422
Excédent ou déficit de l'exercice	714	-6 840
<b>Situation nette</b>	<b>381 296</b>	<b>380 582</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	977	
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>382 273</b>	<b>380 582</b>
Comptes de liaison		
<b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		7 400
<b>TOTAL III</b>		<b>7 400</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
<del>Emprunts et dettes financières diverses</del>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 051	66 485
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	10 922	17 045
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	521	25 680
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15 000	
<b>TOTAL V</b>	<b>67 494</b>	<b>109 209</b>
Écarts de conversion passif		
<b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>449 767</b>	<b>497 192</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	182 140	184 010
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	41 673	12 000
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 amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 501
Utilisations des fonds dédiés	7 400	26 981
Autres produits	136 228	138 480
<b>TOTAL I</b>	<b>367 441</b>	<b>362 972</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	202 476	203 183
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	822	851
Salaires et traitements	109 128	108 327
Charges sociales	39 666	36 998
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 158	3 038
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		7 400
Autres charges	14 283	12 286
<b>TOTAL II</b>	<b>368 534</b>	<b>372 083</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-1 093</b>	<b>-9 111</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 404	2 271
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>2 404</b>	<b>2 271</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>2 404</b>	<b>2 271</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>1 312</b>	<b>-6 840</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	402	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>402</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 000	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>1 000</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-598</b>	
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>370 248</b>	<b>365 243</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>369 534</b>	<b>372 083</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>714</b>	<b>-6 840</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		



# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 449 767 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 714 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 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,

et 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.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

### Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Un tableau analytique, tenu extra comptablement sur Excel, répartit les ressources et les charges des différentes conventions. Les charges directes sont imputées sur chaque action concernée. Les frais généraux indirects ont été répartis aux actions du MEDEF, en fonction du % moyen du nombre de salariés ETP affectés à l'action (y compris l'équipe déléguée par le Medef national) sur le total du personnel travaillant dans la structure. Le tout en conformité avec les règles du Medef national.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 0 euro

### Contributions volontaires en nature

La valorisation des contributions volontaire en nature au titre du bénévolat n'est pas inscrite en comptabilité en l'absence d'un suivi précis du nombre d'heures effectuées par les bénévoles.

### Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

### Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association pour l'exercice clos le 31/12/2024 n'est pas communiqué car il aboutirait à fournir une information individuelle.

## Informations complémentaires

### Objet social :

Le MEDEF Corse, en sa qualité d'organisation patronale interprofessionnelle en région, représente ses adhérents et les entreprises de la région pour les questions d'ordre économique, social, sociétal, international auprès des pouvoirs publics, administratifs, des collectivités locales et des organismes publics ou privés de la région.

### Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association a plusieurs missions en faveur de ses adhérents :

- Favoriser le développement pérenne des entreprises en région
- Être le porte-parole des entreprises dans la région
- Être animateur, coordinateur et promoteur d'efficacité entre ses membres
- Assurer un rôle de médiateur

Mais aussi vis-à-vis des différentes instances MEDEF :

- Favoriser le travail en réseau avec les autres MEDEF régionaux et notamment les MEDEF régionaux limitrophes afin de faciliter la mise en commun de moyens, d'outils, d'initiatives, formalisée dans le cadre de conventions.
- Promouvoir les valeurs de la « marque » MEDEF et affirmer l'appartenance du MEDEF régional au réseau MEDEF en respectant l'identité morale et la charte graphique du MEDEF.
- Informer régulièrement le MEDEF sur les priorités et préoccupations des chefs d'entreprise de la région.
- Contribuer aux travaux de réflexion du MEDEF.
- Décliner de façon cohérente les principales actions et positions du MEDEF.
- Valoriser au MEDEF les actions des MEDEF de la région.

### Les ressources du MEDEF Corse se composent :

- Des cotisations de ses membres,
- De l'intérêt des fonds placés
- Des remboursements de missions confiés par le Medef national
- De toutes autres ressources autorisées par la loi.

En particulier le tableau analytique tenu extra-comptablement répartit les ressources et les charges des différentes conventions. Les charges directes sont imputées sur chaque action concernée. Les charges indirectes de personnel sont réparties en fonction du temps de travail estimé du secrétaire général

et de la secrétaire administrative. Les charges indirectes des frais généraux sont réparties en fonction de tous les membres de l'équipe propre et de l'équipe déléguées par le MEDEF national.



## Informations complémentaires - Règlement 2019-10

Conformément aux dispositions prévues par le règlement CRC 2009-10 du 3 décembre 2009, le détail des ressources de l'association est le suivant :

RESSOURCES DE L'ANNEE EN EUROS =

Cotisations reçues : + 182.140  
Reversement de cotisations : - 13.461  
Subventions reçues : + 41.673  
Utilisation des fonds dédiés sur subventions N-1 : + 7.400  
Autres produits d'exploitation perçus : + 136.228  
Produits financiers perçus : + 2.404

TOTAL DES RESSOURCES = + 356.384

Le fait générateur des cotisations est l'appel des cotisations.

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	2 535      28 712		2 758
<b>TOTAL</b>	<b>31 247</b>		<b>2 758</b>
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	2 400		
<b>TOTAL</b>	<b>2 400</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>33 647</b>		<b>2 758</b>

  

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencements et aménagements const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés			2 535      31 469	
<b>TOTAL</b>			<b>34 004</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			2 400	
<b>TOTAL</b>			<b>2 400</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>36 404</b>	



## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions : - Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		1 800	317		2 117
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		26 870	1 841		28 711
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		28 670	2 158		30 828
TOTAL GÉNÉRAL		28 670	2 158		30 828

  

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES				REPRISES NON VENTILÉES		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

  

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglémentées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>				

  

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
<del>- Biens reçus par legs ou donations</del>				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 400		2 400
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	42 630	42 630	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	31	31	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	89 498	89 498	
Charges constatées d'avance	433	433	
<b>TOTAL</b>	<b>134 992</b>	<b>132 592</b>	<b>2 400</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit:				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	41 051	41 051		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	4 886	4 886		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 943	5 943		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	93	93		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	521	521		
Produits constatés d'avance	15 000	15 000		
<b>TOTAL</b>	<b>67 494</b>	<b>67 494</b>		

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 740	10 335
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	6 880	2 930
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>13 620</b>	<b>13 265</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	88 627	60 788
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>88 627</b>	<b>60 788</b>



## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	15 000	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		15 000	

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	433	167
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		433	167

## Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		33 282	7 842			41 124
Subventions d'investissement						
TOTAL		33 282	7 842			41 124

Commentaires : néant

## Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
DRDFE = 36.000 euros	5 400		5 400				
DRAJES = 2.000 euros	2 000		2 000				
<b>TOTAL</b>	<b>7 400</b>		<b>7 400</b>				
Contributions financières d'autres organismes							
<b>TOTAL</b>							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>7 400</b>		<b>7 400</b>				

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif  
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

## Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				



## Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal		1 928		1 928
Quotes-parts virées au résultat			510	-510

La subvention d'investissements concerne le financement ADEME aux investissements réalisés dans le cadre du dispositif d'accompagnement à la transition écologique.

## Variation des fonds propres art.431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	387 422	-6 840			380 582
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 840	6 840	714		714
<b>Situation nette</b>	<b>380 582</b>		<b>714</b>		<b>381 296</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement			1 379	402	977
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>380 582</b>		<b>2 093</b>	<b>402</b>	<b>382 273</b>