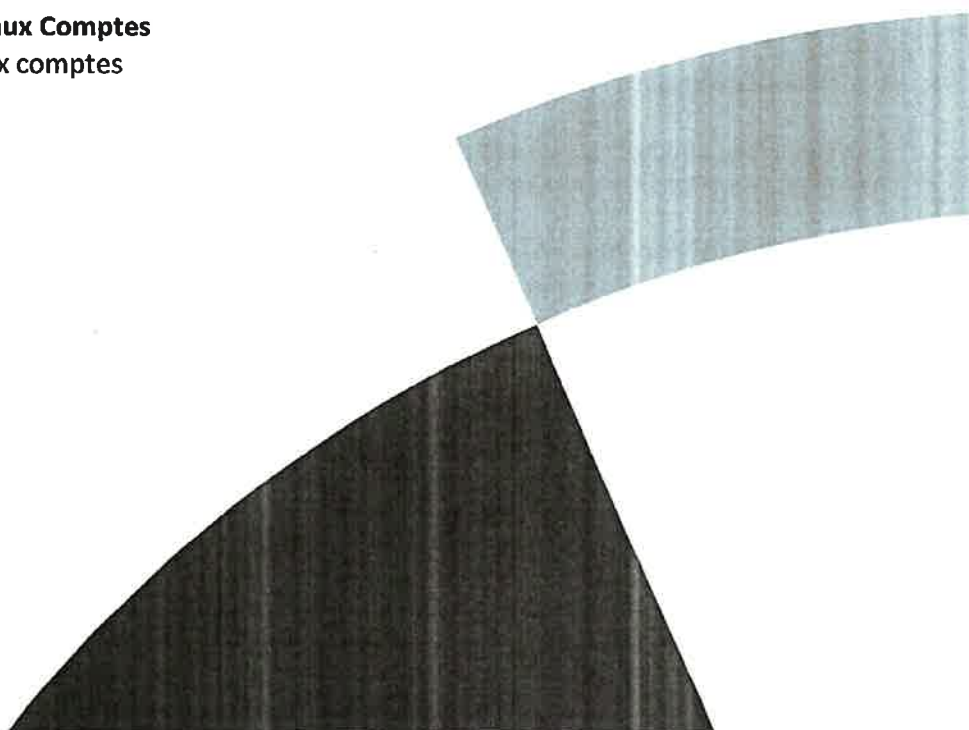


Trisomie 21 Gard Association

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
Société de commissariat aux comptes



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Trisomie 21 Gard Association

534 Avenue du Marechal Juin

30900 NIMES

Aux Membres,

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 Trisomie 21 Gard 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 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.

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.

Informations données dans le rapport financier adressé aux membres

Nous n'avons pas d'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.

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.

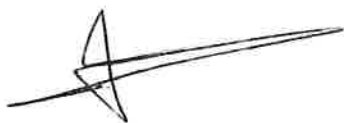
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 Mauguio, le 11 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes



Julien DUFRENE

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	13 831	11 781	2 050	2 478
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	115 498	97 570	17 928	33 893
Installations techniques, matériel et outillage	10 724	10 402	322	330
Autres immobilisations corporelles	301 638	231 962	69 676	41 094
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
BIENS RECUS PAR LEGS / DONATIONS POUR CESSION				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	6 045		6 045	6 045
<u>TOTAL I</u>	<u>447 735</u>	<u>351 715</u>	<u>96 021</u>	<u>83 839</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	6 938	1 700	5 238	5 961
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	1 543 886		1 543 886	623 882
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	5 167		5 167	5 167
Disponibilités	805 828		805 828	1 133 687
Charges constatées d'avance	10 415		10 415	1 412
<u>TOTAL II</u>	<u>2 372 233</u>	<u>1 700</u>	<u>2 370 533</u>	<u>1 770 108</u>
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion - Actif				
<u>TOTAL III</u>				
TOTAL DE L'ACTIF	2 819 968	353 415	2 466 553	1 853 947

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	144 051	144 051
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves activités SMS gestion contrôlée	243 510	163 194
Autres réserves	20 000	20 000
Report à nouveau des activités sociales médico sociales	-1 602	83 495
Report à nouveau propre	1 033 726	559 461
Résultat de l'exercice	123 733	469 485
SITUATION NETTE	1 563 417	1 439 685
Fonds propres consommables		
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées	31 699	28 761
TOTAL I	1 595 117	1 468 446
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	136 573	141 234
TOTAL II	136 573	141 234
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27 420	12 270
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 524	25 072
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	206 400	202 232
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 158	4 692
Produits constatés d'avance	455 361	
TOTAL IV	734 863	244 267
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	2 466 553	1 853 947

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	Simple : Variation en valeur
Cotisations	23 928	5 760	18 168
Ventes de Biens et services	28 951	26 000	2 950
Production stockée			
Production immobilisée			
Concours publics et subventions	2 025 460	2 341 925	-316 466
Ressources liées à la générosité du public	34 443	55 650	-21 207
Contributions financières	13 950	28 842	-14 892
Reprises amortissements, dépréciations et provisions			
Transfert de charges	2 583	1 142	1 441
Utilisation des fonds dédiés	4 660	2 049	2 611
Autres produits	20 018	14 411	5 606
Produits d'exploitation	2 153 993	2 475 780	-321 787
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats et charges externes	378 471	393 998	-15 528
Aides financières			
Impôts et taxes	80 238	78 783	1 455
Salaires et Traitements	1 055 073	1 030 673	24 400
Charges sociales	444 856	437 114	7 742
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	43 645	40 811	2 834
Dotations aux provisions		1 700	-1 700
Report en fonds dédiés			
Autres charges	44 659	33 902	10 758
Charges d'exploitation	2 046 942	2 016 981	29 961
RESULTAT D'EXPLOITATION	107 051	458 799	-351 747
Produits financiers	15 137	8 989	6 148
Charges financières	483	233	250
Résultat financier	14 654	8 756	5 898
RESULTAT COURANT	121 706	467 555	-345 849
Produits exceptionnels	7 505	3 300	4 205
Charges exceptionnelles	2 938	246	2 692
Résultat exceptionnel	4 567	3 054	1 513
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés	2 540	1 124	1 416
EXCEDENT OU DEFICIT	123 733	469 485	-345 752
Contributions volontaires en nature	38 747	20 568	18 179
Charges des contributions volontaires en nature	-38 747	-20 568	-18 179

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Analyse des résultats**
- **Résultats administratifs**
- **Analyse des reports à nouveau**
- **Tableau des immobilisations**
- **Tableau des amortissements**
- **Tableau des fonds propres**
- **Tableau des réserves et provisions**
- **Valeurs mobilières de placement**
- **Suivi des fonds dédiés**
- **Etat des créances et dettes**
- **Produits à recevoir**
- **Charges à payer**
- **Charges et produits constatés d'avance**
- **Charges et produits exceptionnels**
- **Engagements financiers**
- **Tableau du personnel**
- **Contributions volontaires en nature**
- **Concours publics et subventions**
- **Honoraires de commissariat aux comptes**

REGLES ET METHODES COMPTABLES**1/ Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre**Description de l'objet social de l'entité

L'association TRISOMIE 21 Gard est une Association Loi 1901, fondée en 1982. Elle regroupe les adhérents jeunes, parents et professionnels du département, concernés par la Trisomie 21 et autres troubles du développement intellectuel (TDI).

Les objectifs de l'association sont :

- De rassembler toute personne concernée par la trisomie 21 ou autres TDI pour étudier, élaborer et mettre en place des projets visant à l'inclusion sociale et à l'autonomie des enfants, adolescents et adultes avec trisomie 21 ou TDI.
- Étudier, élaborer et mettre en place des projets visant l'autonomie, la participation sociale et l'autodétermination des personnes avec trisomie 21 et autres TDI, et favoriser l'autoreprésentation et l'accompagnement par les pairs.
- De faire connaître et respecter les personnes concernées.

Description de la nature et du périmètre des activités ou des missions sociales réalisées

Elle gère :

- Un SESSAD (Service d'Éducation Spécialisée et de Soins À Domicile), sous tutelle de l'ARS, qui accompagne 50 enfants, adolescents et leurs familles dans leur parcours en milieu ordinaire (crèche, école, centre de loisirs, dans la cité...)

- Une plate-forme d'inclusion professionnelle avec :

* DEFI 21 : Centre de formation pour accéder à un emploi en milieu ordinaire de travail et dispositif de maintien dans l'emploi en milieu ordinaire.

Financements : Fond Social Européen, Conseil Régional Occitanie, Conseil Départemental du Gard, l'AGEFIPH, DREETS (PRITH), ARS, Nîmes Métropole, la ville de Nîmes, FIPHP, EDF, crédit agricole, objectif inclusion, Auto-financement.

- Un ESAT hors les murs, de 11 places, sous tutelle ARS, passerelle pour un emploi en milieu ordinaire.

Conformément aux souhaits des familles et aux textes législatifs actuellement en vigueur, en lien avec sa fédération, TRISOMIE 21 Gard s'est fixé depuis 2019 comme objectifs de :

- Développer l'accessibilité au milieu ordinaire des enfants avec trisomie 21 ou autres troubles du développement intellectuel.
- Accompagner les personnes dans leurs projets professionnels en milieu ordinaire.
- Travailler et trouver des solutions dans l'accompagnement des personnes dans leur vie quotidienne par le biais du Médiateur de Parcours Inclusif (projet non réalisé en 2023).

2/ Faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant

- Convention de subventionnement avec le FSE (Fonds Social Européen) pour les exercices 2024-2025 signée en février 2025 pour 889 340 Euros dont 433 979 Euros pour 2024.

Inscription de la totalité de la subvention en créances/produits de l'exercice 2024 et constatation d'un produit constaté d'avance pour la partie relative à 2025.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

3/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

4/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires et frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Immobilisations incorporelles (logiciels)	3 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers	3 à 10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 ans
- Mobilier	3 à 10 ans
- Autres immobilisations corporelles	3 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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

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

Provisions réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

Subventions d'investissement

Le tableau des subventions d'investissement décrit, le cas échéant, l'obtention de nouvelles subventions, les quotes-parts de ces subventions d'investissement virées au résultat, et la diminution des subventions.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

5/ La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

6/ Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- de l'arrêté du 12 Novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'article R.314-81 du même code.

- du règlement n° 2014-03 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 5 Juin 2014 relatif au plan comptable général.

- du règlement n° 2018-06 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 5 Décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

- du règlement n° 2019-04 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 8 Novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes de droit privé à but non lucratif.

- de l'arrêté du 20 Décembre 2023 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

Gestion contrôlée : Présentation

7/ Résultats de la gestion contrôlée

Les résultats et les reports à nouveau de la gestion contrôlée dont le détail est fourni en annexe, figurent temporairement dans les fonds propres dans l'attente de l'affectation définitive par les organismes financeurs.

Engagements en matière de retraite

8/ Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode des droits proratisés temporis majorés des charges sociales. Il a été retenu un taux de progression de 1,5%, un taux d'actualisation de 3,38 %, une rotation lente du turn-over et un âge moyen de départ à la retraite de 64 ans.

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés en annexe des comptes de l'entité.

9/ Le bénévolat correspondant au temps passé (hors réunions statutaires) est valorisé sur la base de 2 278 heures x 11,65 Euros / Heure (taux SMIC au 01/01/2024) majorées des charges sociales (46%)

ANALYSE DES RESULTATS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
GESTION PROPRE ASSO.	69 070,11			
DEFI 21		14 978,76		
S.E.S.S.A.D.			47 907,47	
E.S.A.T. PRODUCTION		2 168,90		
E.S.A.T. SOCIAL			23 902,77	
TOTAUX	69 070,11	17 147,66	71 810,24	

RESULTATS ADMINISTRATIFS

GESTION CONTRÔLÉE ETABLISSEMENTS SOCIAUX MEDICO-SOCIAUX	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE ANTERIEUR	CHARGES AVEC PRISE EN COMPTE DIFFEREE	RESULTAT ADMINISTRATIF
S.E.S.S.A.D.	47 907,47	5 000,00	2 237,00	55 144,47
E.S.A.T. SOCIAL	23 902,77	-9 761,91	-344,00	13 796,86
TOTAUX	71 810,24	-4 761,91	1 893,00	68 941,33

ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES
<u>GESTION PROPRE ASSO.</u> REPORT A NOUVEAU PROPRE	1 048 481,66			
<u>E.S.A.T. PRODUCTION</u> REPORT A NOUVEAU PROPRE		14 755,56		
<u>S.E.S.S.A.D.</u> EXCEDENT AFF. MES. EXPL. PROJET ADOS LIBERAUX (KINE - ORTHO) FRAIS DEMENAGEMENT DIVERS REPRISE MES. EXPL FORMATION			11 993,19 16 308,31 26 000,00 15 536,04 5 000,00	
<u>E.S.A.T. SOCIAL</u> APPORT APSH 30 EXC. 2018-2019 EN ATTENTE EXCEDENT 2023 EN ATTENTE DEFICIT 2022 REPRIS EN 2024			365,81 17 230,35	9 761,91
<u>P.C.D. CONGES PAYES</u>				84 273,77
TOTAUX	1 048 481,66	14 755,56	92 433,70	94 035,68

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	13 201,76	628,80			13 830,56
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	13 201,76	628,80			13 830,56
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	20 055,03				20 055,03
Installations générales, agencements des constructions					
Install. techniques, Matériel et outillage	10 223,75				10 223,75
Install. générales, agencements divers	95 943,00				95 943,00
Matériel de transport	152 995,75	48 913,28	26 541,30		175 367,73
Matériel de bureau et informatique	87 597,23	727,08			88 324,31
Mobilier	32 388,85	5 556,95			37 945,80
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	399 203,61	55 197,31	26 541,30		427 859,62
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	66,59				66,59
Prêts et autres immob. financières	5 978,50				5 978,50
TOTAL IMMOB. FINANCIERES	6 045,09				6 045,09
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	418 450,46	55 826,11	26 541,30		447 735,27

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	10 723,62	1 057,44			11 781,06
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	10 723,62	1 057,44			11 781,06
Aménagement terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	17 723,55	733,43			18 456,98
Installations générales, agencements des constructions					
Install. techniques, Matériel et outillage	9 893,95	1 993,51			11 887,46
Install. générales, agencements divers	64 381,87	14 958,53			79 340,40
Matériel de transport	135 535,90	13 181,58	26 541,30		122 176,18
Matériel de bureau et informatique	67 391,39	10 644,96			78 036,35
Mobilier	28 960,83	1 075,48			30 036,31
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	323 887,49	42 587,49	26 541,30		339 933,68
TOTAL AMORTISSEMENTS	334 611,11	43 644,93	26 541,30		351 714,74

TABLEAU DES FONDS PROPRES

NATURE	Montant début exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	144 050,57				144 050,57
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves gestion propre	20 000,00				20 000,00
Réserves gestion contrôlée	163 194,21		80 315,90		243 510,11
Report à nouveau gestion propre	559 460,67	474 265,43			1 033 726,10
Report à nouveau gestion contrôlée	83 494,57	-4 780,65	9 761,91	90 077,81	-1 601,98
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>					
Gestion propre	474 265,43	-474 265,43	51 922,45		51 922,45
Gestion contrôlée	-4 780,65	4 780,65	71 810,24		71 810,24
SITUATION NETTE	1 439 684,80	0,00	213 810,50	90 077,81	1 563 417,49
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	28 761,19		2 937,90		31 699,09
TOTAL FONDS PROPRES	1 468 445,99	0,00	216 748,40	90 077,81	1 595 116,58

TABLEAU DES RESERVES ET PROVISIONS

NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant fin d'exercice
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves gestion contrôlée :				
- Investissement	59 486,45	30 000,00		89 486,45
- Trésorerie	53 775,35			53 775,35
- Compensation des déficits	49 932,41	50 315,90		100 248,31
- Compensation des amortissements				
Autres réserves	20 000,00			20 000,00
TOTAL RESERVES	183 194,21	80 315,90		263 510,11
Couverture du B.F.R.				
Renouvellement des immobilisations				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	28 761,19	2 937,90		31 699,09
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	28 761,19	2 937,90		31 699,09
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (E.S.A.T.)				
Provisions pour départ retraite				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers	1 700,00			1 700,00
- Autres				
TOTAL DEPRECIATION	1 700,00			1 700,00
TOTAL PROVISIONS	30 461,19	2 937,90		33 399,09

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT AU BILAN				
NATURE DES TITRES	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Valeur brute fin exercice
PARTS SOCIALES C.R.C.A. PARTS SOCIALES CREDIT COOP	5 075,10 91,50			5 075,10 91,50
TOTAL DES VALEURS MOBILIERES	5 166,60	0,00	0,00	5 166,60

PLUS ET MOINS VALUES LATENTES				
NATURE DES TITRES	Valeur brute fin exercice	Valeur revente fin exercice	Plus-value latente	Moins-value latente
PARTS SOCIALES C.R.C.A. PARTS SOCIALES CREDIT COOP	5 075,10 91,50	5 075,10 91,50		
PLUS ET MOINS VALUES LATENTES	5 166,60	5 166,60	0,00	0,00

PLUS ET MOINS VALUES DE L'EXERCICE				
NATURE DES TITRES	Plus-values de l'exercice	Moins-values de l'exercice	Dotation aux provisions	Reprise de provisions
PARTS SOCIALES C.R.C.A. PARTS SOCIALES CREDIT COOP				
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS DE L'EXERCICE	0,00	0,00	0,00	0,00

SUIVI DES FONDS DEDIES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES	Montant initial	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Solde à la clôture de l'exercice	
					Montant global	Non utilisé (1)
			A	B	C	D=A+B-C
<u>Contributions financières autorités de tarification</u>						
S.E.S.S.A.D.						
CNR ARS						
<i>Départs retraite</i>	64 097,36	64 097,36			64 097,36	64 097,36
<i>Evaluation</i>	7 000,00	2 257,60			2 257,60	2 257,60
<i>Coop./Contract.</i>	8 496,22	8 496,22		1 380,00	7 116,22	
<i>Informatique RGPD</i>	1 802,00	1 331,60		1 331,60		
<i>Autotests</i>	1 503,78	1 503,78			1 503,78	1 503,78
E.S.A.T. SOCIAL						
FONDS DEDIES INVEST.	8 700,00	8 700,00			8 700,00	8 700,00
<i>Transfert A.P.S.H.</i>						
CNR ARS INVESTISSEMENTS	4 507,20	1 485,71		1 485,71		
<i>Matériel informatique</i>						
CNR ARS EXPLOITATION	1 381,80	1 305,64		134,77	1 170,87	
<i>Déploiement MS365</i>						
Sous-total :	97 488,36	89 177,91		4 332,08	84 845,83	76 558,74
<u>Subventions d'exploitation</u>						
Sous-total :						
<u>Contributions financières d'autres organismes</u>						
Sous-total :						
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>						
Projet Vie Sociale	87 899,07	52 055,82		328,27	51 727,55	
Sous-total :	87 899,07	52 055,82		328,27	51 727,55	
Total	185 387,43	141 233,73		4 660,35	136 573,38	76 558,74

(1) dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ETAT DES CREANCES ET DETTES

CREANCES		Montant brut	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations					
Prêts (1)					
Autres immobilisations financières		6 045,09	200,00	5 845,09	
Débiteurs et comptes rattachés		6 937,64	6 937,64		
Autres créances		1 543 886,07	1 277 084,12	266 801,95	
Charges constatées d'avance		10 414,82	10 414,82		
TOTAL CREANCES		1 567 283,62	1 294 636,58	272 647,04	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice				
DETTES		Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)					
Emprunts (1) et dettes étab. de crédit (2)		27 420,01	10 518,06	16 901,95	
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés		42 523,89	42 523,89		
Dettes fiscales et sociales		206 400,16	206 400,16		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		3 158,46	3 158,46		
Produits constatés d'avance		455 360,82	455 360,82		
TOTAL DETTES		734 863,34	717 961,39	16 901,95	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		23 000,00		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 850,35		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine				
	Dont à plus de 2 ans à l'origine		27 420,01		

PRODUITS A RECEVOIR

MONTANTS DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Créances rattachées à des participations	
2. Autres immobilisations	
3. Créances usagers et comptes rattachés	
4. Autres créances	21 812,90
5. Valeurs mobilières de placement	
6. Disponibilités	
TOTAL	21 812,90

CHARGES A PAYER

MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Emprunts obligataires	
2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 811,94
6. Dettes fiscales et sociales	125 644,00
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	
TOTAL	128 455,94

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	10 414,82
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	10 414,82
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	455 360,82
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
TOTAL	455 360,82

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements et provisions	2 937,90
TOTAL	2 937,90
NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 805,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 700,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	
TOTAL	7 505,00
<u>ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u>	
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>	
DOT. PROVISION REGL. / PLUS-VALUES FINANCIERES	2 937,90
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>	
TAXE / SALAIRES 2021 PRESCRITE	2 805,00
CESSION DE MATERIEL DE TRANSPORT	4 700,00

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES	
<ul style="list-style-type: none"> . Effets escomptés non échus . Avals et cautions donnés . Autres engagements donnés <ul style="list-style-type: none"> - Affectation hypothécaire - Nantissement matériel - Redevances de crédit-bail - Engagements en matière de retraite 	182 072,00
TOTAL	182 072,00

NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS	
<ul style="list-style-type: none"> . Plafonds de découverts autorisés . Avals et cautions reçus . Autres engagements reçus <ul style="list-style-type: none"> - Biens reçus en crédit-bail 	
TOTAL	

TABLEAU DU PERSONNEL

CATEGORIES	EFFECTIF AU 31/12/2024			EFFECTIF EQUIVALENT TEMPS PLEIN 2024
	HOMMES	FEMMES	TOTAL	
Cadres	2	6	8	6,47
Employés	5	21	26	21,24
Ouvriers				
Contrats Emploi Solidarité (C.E.S.)				
Contrats de qualification				
Contrats Initiative Emploi (C.I.E.)				
Contrats d'Accompagnement dans l'emploi (C.A.E.)				
Contrats Avenir (C.A.)				
Travailleurs handicapés	4	7	11	6,81
TOTAUX	11	34	45	34,52

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

EMPLOI DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Charges	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	38 746,50	20 567,75
Total des contributions volontaires	38 746,50	20 567,75

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Produits	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Bénévolat	38 746,50	20 567,75
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des contributions volontaires	38 746,50	20 567,75

Méthodes de quantification et de valorisation retenues :

2 278 heures (hors réunions statutaires) x 11,65 Euros par heure (taux SMIC au 01/01/2024)
+ 46% de charges sociales ajoutés à partir de l'exercice 2024

HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

	CONTRÔLE LEGAL DES COMPTES	S.A.C.C.	TOTAL
.Honoraires T.T.C. au 31/12/2024	6 402,00		6 402,00
TOTAL	6 402,00		6 402,00