



ADICE

ASSOCIATION

Siège social :

42 rue Charles Quint

59100 ROUBAIX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

www.aequitas.fr



Associés

Justine COUSIN
Vianney DECLEMY
Arnaud DHAUSSY
Hervé JOORIS
Valérie LECOEUVE
Nicolas LECOMTE
Grégoire MONFORT
Lassane NANA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'Association ADICE,

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 ADICE 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier de la Présidente 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 La Madeleine Lez Lille, le 30 mai 2025.

Le Commissaire aux comptes : **AEQUITAS AUDIT** représenté par :



Justine COUSIN
Associée

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	174 346	119 137	55 210	72 644
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	113 726	87 696	26 030	33 136
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 990		2 990	4 190
	TOTAL (I)	291 062	206 833	84 229	109 970
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 196		3 196	5 260
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7		7	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 415 234		1 415 234	1 298 652
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 564 816		1 564 816	1 150 000
	DISPONIBILITES	1 462 380		1 462 380	1 848 214
	Charges constatées d'avance	7 352		7 352	6 978
	TOTAL (II)	4 452 984		4 452 984	4 309 105
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	4 744 046	206 833	4 537 214	4 419 075

(1) dont droit au bail
 (2) dont à moins d'un an
 (3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 641 914	1 586 973
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	24 409	54 942
	Total des fonds propres (situation nette)	1 666 323	1 641 914
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres		1 666 323	1 641 914
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	9 800	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	9 800	
Provisions	Provisions pour risques	154 920	82 598
	Provisions pour charges	23 487	28 783
	Total des provisions	178 407	111 382
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 716	43 654
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	90 377	83 985
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	94 712	127 527
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	2 458 878	2 410 613
	Total des dettes	2 682 683	2 665 779
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		4 537 214	4 419 075
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		24 409,00	54 941,60
(1) Dont à moins d'un an		2 682 683	2 665 779
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	40	40
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	14 628	28 800
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 254 919	1 690 812
	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	92 643	150 170
	Utilisations des fonds dédiés		80 808
	Autres produits	4 600	31
Total des produits d'exploitation		2 366 830	1 950 661
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	490 100	432 681
	Aides financières	665 024	561 274
	Impôts, taxes et versements assimilés	31 282	24 578
	Salaires et traitements	720 801	474 216
	Charges sociales	224 877	183 296
	Dotation aux amortissements et dépréciations	32 445	31 680
	Dotation aux provisions	154 690	53 885
	Reports en fonds dédiés	9 800	
	Autres charges	11	3
Total des charges d'exploitation		2 329 031	1 761 613
RESULTAT D'EXPLOITATION		37 799	189 047



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		37 799	189 047
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	63 632	37 778
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		63 632	37 778
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		63 632	37 778
RESULTAT COURANT avant impôts		101 431	226 825
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		23 326
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		23 326
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	71 378	195 209
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		71 378	195 209
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(71 378)	(171 883)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		5 644	
TOTAL DES PRODUITS		2 430 462	2 011 764
TOTAL DES CHARGES		2 406 053	1 956 823
EXCEDENT ou DEFICIT		24 409	54 942

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Dons en nature
 Prestations en nature
 Bénévolat

TOTAL

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Secours en nature
 Mise à disposition gratuite de biens
 Prestations
 Personnel bénévole

TOTAL



478 500
 478 500

437 250
 437 250

478 500
 478 500

437 250
 437 250

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 537 214** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 430 462** euros et un total **charges** de **2 406 053** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **24 409** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les comptes annuels sont présentés conformément au règlement ANC n°2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et ses règlements modificatifs, au règlement ANC n°2018-06 relatif au plan comptable des associations.

Présentation de l'association ADICE :

L'Association pour le Développement des Initiatives Citoyennes et Européennes (ADICE) promeut l'égalité des chances en permettant à tous de vivre une expérience à l'étranger, grâce aux divers programmes français et européens de mobilité. Elle a été créée en février 1999 à Roubaix.

Tous les projets de mobilité proposés par l'ADICE sont développés en coopération avec des structures locales situées en Europe et dans le reste du monde.

Afin de construire de manière cohérente et pérenne ses projets, l'ADICE a développé des partenariats avec organisation et institutions pour travailler sur les thèmes de la mobilité internationale, de l'éducation, de la jeunesse et de l'employabilité.

Les principales méthodes utilisées sont :



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Constructions (selon composants) 10 à 40 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans
- Matériel de transport 4 ans
- Logiciels 1 an
- Installations et agencements 10 ans
- Mobilier 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Autres éléments significatifs

1) Des risques d'indus sur des subventions ont été provisionnés à hauteur de 154 920 €.

Détail des provisions pour risques et charges 2024 se rapportant à un risque d'indu sur subventions :

CES 2022	76 601 €
ESS Team	4 950 €
TEVO	14 208 €
TEVO 2	6 113 €
Enlazando	9 244 €
Digitalwise	2 977 €
VSI 2024	6 608 €
PIC 2022 Roubaix	14 286 €
PIC 2023 Roubaix	9 459 €
Erasmus	10 474 €
Total	154 920 €



2) L'association fait l'objet d'une assignation en justice portant sur une demande de dommages et intérêts d'un montant de 115 000 euros. Après analyse des éléments du dossier et consultation de ses conseils, la direction considère que le risque financier associé à cette procédure est limité.

Par conséquent, aucune provision n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. L'association continuera à suivre l'évolution de ce litige et ajustera, si nécessaire, son traitement comptable en fonction des développements futurs.

Rémunérations des dirigeants

Les dirigeants de l'association n'ont perçu aucune rémunération au titre de l'exercice.

Détail des charges exceptionnelles

Elles s'élèvent à 71 250 € dont régularisation des subventions antérieurement provisionnées :
71 250 €

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Valorisation du bénévolat

Valorisation du bénévolat expatrié et en France

La valorisation du bénévolat est liée aux fonctions et à l'expertise apportée par le bénévole pendant la durée de sa mission (et donc ni aux qualifications, ni aux statuts de bénévole) ; l'ONG doit distinguer un nombre raisonnable de fonctions et proposer une valorisation forfaitaire par mois. Exceptionnellement, pour l'expertise de très courte durée (inférieure à 10 jours) pourra être retenu le forfait par jour.

Autant que se faire se peut, l'apport d'expertise bénévole au projet devra être explicité (durée de la mission, contenu...)

Les fonctions peuvent être réparties en trois catégories :

- Fonctions d'expertise : expert consultant (dans le domaine concerné par le projet ; ex : domaine médical, éducatif, agricole, urbain, économique...)
- Fonctions d'encadrement : coordinateur, administrateur, formateur, responsable d'équipe...;
- Fonction d'exécution : agent administratif, agent technique, assistant, ouvrier-manoeuvre...

L'AFD n'encourage pas la mobilisation de bénévoles expatriés pour des fonctions d'exécution dans le cadre de la mise en œuvre du projet.

La grille suivante est proposée :

	Expertise	Encadrement	Exécution
Actifs	300 €/jour pour une intervention maximum de 10 jours. Au-delà le calcul se fera sur la base de 2 000 € / mois	Calcul sur la base de 1 500 € / mois quelle que soit la durée	Calcul sur la base de 750 € / mois quelle que soit la durée
Inactifs (étudiants, retraités, bénévoles)	200 €/jour pour une intervention maximum de 10 jours. Au-delà le calcul se fera sur la base de 1 000 € / mois	Calcul sur la base de 1 500 € / mois quelle que soit la durée	Calcul sur la base de 750 € / mois quelle que soit la durée

Des jours de préparations et de capitalisation peuvent être ajoutés au décompte des jours de missions à concurrence de 30% maximum de temps supplémentaire. Le montant est calculé sur la base de 100 € par jour et il est plafonné à 1 000 € par mois.

Evolution 2024 :

638 mois/bénévoles à 750 €, soit 478 500 €



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Provision pour départ à la retraite

Hypothèses retenues :

Age de la retraite	64 ans
Taux de mortalité	2 %
Taux de rotation	5 %
Taux d'actualisation	6,20 %
Taux d'augmentation salariale	7,00 %
Charges sociales	26,47 %

Montant de la provision comptabilisée en 2024 : 23 487 €



Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	174 346					174 346
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	20 678					20 678
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	86 418		7 904		1 274	93 048
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		281 443		7 904		1 274	288 072
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 190				1 200	2 990
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 190				1 200	2 990
TOTAL		285 633		7 904		2 474	291 062



Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	101 702	17 435		119 137
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	13 846	4 136		17 981
	Matériel de bureau, mobilier	60 114	10 875	1 274	69 715
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	175 662	32 445	1 274	206 833
TOTAL		175 662	32 445	1 274	206 833



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	28 783	23 487	28 783	23 487
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Autres	82 598	131 203	58 882	154 920
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	111 382	154 690	87 665	178 407
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	111 382	154 690	87 665	178 407
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			154 690	87 665	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 990		2 990
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	7	7	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 993	1 993	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	1 413 241	1 413 241	
	Charges constatées d'avance	7 352	7 352	
TOTAL DES CREANCES		1 425 583	1 422 593	2 990
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	38 716	38 716		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	20 420	20 420		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 217	51 217		
	Impôts sur les bénéfices	5 644	5 644		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 096	13 096		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	94 712	94 712		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 458 878	2 458 878		
TOTAL DES DETTES		2 682 683	2 682 683		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	1 586 973	54 942		1 641 914
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	54 942	30 053	54 942	30 053
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 641 914	84 995	54 942	1 671 967



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 TEVO Ville des Mureaux			9 800	9 800
TOTAL			9 800	9 800

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				



Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	478 500	437 250
	478 500	437 250
Total	478 500	437 250
Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	478 500	437 250
	478 500	437 250
Total	478 500	437 250



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CCA sur assurances et abonnements 2025		7 352	7 352
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 352



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				2 458 878
PCA sur subventions			2 458 878	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				2 458 878



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		1 449 980
Autres créances		1 449 980
Produits à recevoir	1 409 717	
produit à recevoir ASP	201	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	40 063	



Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		145 642
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRS FACT.NON PARV.</i>	30 278	30 278
Dettes fiscales et sociales <i>Dettes provisionnées pour cong Org.soc.ch/congés payés</i>	20 420 7 251	27 672
Autres dettes <i>Debit cred div char a payer</i>	87 692	87 692



Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros								
	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	12 768	12 456	100,00	100,00				
Sous-total	12 768	12 456	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	12 768	12 456	100,00	100,00				

--

