



**CMH AUDIT**

**AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL**

# **LA PASSERELLE**

18 rue Félix Bablon  
52000 CHAUMONT

-:-

## **EXERCICE 2024**

(du 1<sup>er</sup> Janvier 2024 au 31 Décembre 2024)

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

Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale Grand Est  
**Siège Social : PA du Pré Moinot - Rue des Minières BP 30074- 52100 SAINT- DIZIER - Tél. 03 25 06 53 90**

SELAS au capital de 8 000 Euros - RCS CHAUMONT 515 066 264 - SIRET 515 066 264 00026 - APE 6920Z - N° TVA intracommunautaire : FR 56 515 066 264

**LA PASSERELLE**

18 rue Félix Bablon

52000 CHAUMONT

-:-

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2024*

Mesdames, Messieurs,

#### **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 LA PASSERELLE 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 LA PASSERELLE à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les ressources de l'association.

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

## **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

## **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 LA PASSERELLE 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 SAINT DIZIER, le 16 Juin 2025

Le Commissaire aux comptes

**Arnaud COLSON**

Société d'Exercice Libéral  
par Actions Simplifiée

**C.M.H. AUDIT**

**Groupe SADEC AKELYS**

SELAS au capital de 8 000 Euros

PA du Pré Molnot - Rue des Minières

BP 30074 - 52102 SAINT DIZIER CEDEX

Tél. : 03 25 06 53 90

SIRET 515 066 264 00026 - APE 6920 Z

# Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</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	211 501	88 086	123 415	72 455
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	45		45	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	730		730	
<b>TOTAL I</b>	<b>212 276</b>	<b>88 086</b>	<b>124 190</b>	<b>72 455</b>
Comptes de liaison				
<b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	208		208	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	-5 828		-5 828	1 673
Valeurs mobilières de placement	250 000		250 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	557 548		557 548	1 031 853
Charges constatées d'avance	2 489		2 489	
<b>TOTAL III</b>	<b>804 417</b>		<b>804 417</b>	<b>1 033 526</b>
Frais d'émission des emprunts				
<b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations				
<b>V</b>				
Ecart de conversion actif				
<b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 016 693</b>	<b>88 086</b>	<b>928 607</b>	<b>1 105 980</b>

# Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	35 678	35 678
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	480 533	413 935
Autres réserves	44 000	
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	3 443	176 598
<b>Situation nette</b>	<b>563 654</b>	<b>626 211</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	86 154	38 723
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>649 807</b>	<b>664 934</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>	
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	57 773	235 586
<b>TOTAL III</b>	<b>57 773</b>	<b>235 586</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	74 018	60 409
<b>TOTAL IV</b>	<b>74 018</b>	<b>60 409</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 459	28 553
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	119 858	81 781
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		810
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 691	33 907
<b>TOTAL V</b>	<b>147 009</b>	<b>145 051</b>
Ecarts de conversion passif	<b>VI</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>928 607</b>	<b>1 105 980</b>

# Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	43	24
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	686	181
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	494 871	660 490
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	463	2 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 850	2 465
Utilisations des fonds dédiés	191 293	71 957
Autres produits		18
<b>TOTAL I</b>	<b>689 206</b>	<b>737 135</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	1 535	1 805
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	84 564	155 122
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	19 833	8 368
Salaires et traitements	404 253	287 589
Charges sociales	145 161	101 575
Dotations aux amortissements et dépréciations	29 797	10 917
Dotations aux provisions	13 609	
Reports en fonds dédiés	13 480	5 350
Autres charges	35	
<b>TOTAL II</b>	<b>712 267</b>	<b>570 728</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-23 061</b>	<b>166 407</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 766	6 300
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>9 766</b>	<b>6 300</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>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>9 766</b>	<b>6 300</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-13 295</b>	<b>172 707</b>

# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	18 570	4 840
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>18 570</b>	<b>4 840</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>18 570</b>	<b>4 840</b>
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
	<b>1 831</b>	<b>950</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>717 542</b>	<b>748 276</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>714 098</b>	<b>571 678</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>3 443</b>	<b>176 598</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		22 061
Prestations en nature		
Bénévolat	32 802	
<b>TOTAL</b>	<b>32 802</b>	<b>22 061</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	32 802	22 061
<b>TOTAL</b>	<b>32 802</b>	<b>22 061</b>



# ANNEXE

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 928 607 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 3 443 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.

## PRESENTATION GENERALE

La Passerelle est une association de loi 1901. Elle a une mission de lutte contre l'exclusion :

- En favorisant le lien social, la reconnaissance sociale et l'estime de soi
- En agissant sur la valorisation de la personne et l'accès aux droits

Les actions de la Passerelle visent à lutter activement et au quotidien contre l'isolement social pour des publics majeurs, et à recréer des liens avec les acteurs sociaux, médicosociaux et institutionnels ainsi que la société civile par :

- **L'accueil de jour** : c'est un lieu d'accueil, d'aide, d'échange et de proximité. Sa mission est d'accueillir sans discrimination et de permettre à chaque accueilli de rompre son isolement et de trouver une place dans la société
- **La maraude** : les maraudes consistent à prendre l'initiative de rencontrer les personnes vivant dans la rue ou dans tout autre lieu précaire (voiture, parking, hall immeuble).
- **Accès ou maintien dans le logement** : cette mission, dans la durée, vise à construire avec les personnes un projet logement/hébergement adapté à leur situation et à favoriser leur maintien par un accompagnement personnalisé.
- **Service intégré de l'accueil et de l'orientation -115** : Simplifier les démarches d'accès à l'hébergement, traiter avec équité les demandes, et coordonner les acteurs, participer à la contribution d'un observatoire social.

Depuis 1990 la Passerelle accueille des usagers et répond à des valeurs telles que l'accueil de la personne sans préjugé, le respect de la personne, de son intégrité et de son droit à la sécurité, l'égalité des êtres humains et la richesse de leurs diversités, ainsi que la reconnaissance de l'aptitude de chacun à évoluer et à se projeter vers l'avenir, à son rythme selon ses désirs et ses possibilités.

# 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 928 607 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 443 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.

## Faits caractéristiques

Néant

## Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

## 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.

- |                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| • Matériel de transport              | 2 à 5 ans,  |
| • Agencements et aménagements        | 5 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 5 ans,  |
| • Mobilier                           | 5 ans.      |

## 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.

## Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

## Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.38%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 31 520 euros.

#### **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.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 57 772,91 €

#### **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 2761,09 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11,88€/heure correspond à un montant de 32 801,75 euros.

#### **Régime fiscal**

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

# 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	90 077		
Matériel :			
- De transport	9 660		74 900
- De bureau et informatique, mobilier	31 006		5 857
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	130 744		80 757
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations			
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	130 744		80 757
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
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			90 077
- De transport			84 560
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			36 864
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>			211 501
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations	-45		45
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	-730		730
<b>TOTAL</b>	-775		775
<b>TOTAL GENERAL</b>	-775		212 276

# 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				26 686	9 488		36 174
Matériel de transport				9 660	17 017		26 677
Matériel de bureau et informatique, mobilier				21 943	3 291		25 234
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				58 289	29 797		88 086
TOTAL GENERAL				58 289	29 797		88 086
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'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 outill. 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 GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE			
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 créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	730		730
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	208	208	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	149	149	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-6 241	-6 241	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	264	264	
Charges constatées d'avance	2 489	2 489	
<b>TOTAL</b>	<b>-2 401</b>	<b>-3 131</b>	<b>730</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances 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	22 459	22 459		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	36 042	36 042		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 773	69 773		
Impôts sur les bénéfices	1 831	1 831		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 213	12 213		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	4 691	4 691		
<b>TOTAL</b>	<b>147 009</b>	<b>147 009</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

## Variation des fonds propres 431-5

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	35 678				35 678
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	413 935		206 628	96 031	524 533
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	176 598	-176 598			3 443
<b>Situation nette</b>	<b>626 211</b>	<b>-176 598</b>	<b>206 628</b>	<b>96 031</b>	<b>563 654</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	38 723		66 000	18 570	86 154
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>664 934</b>	<b>-176 598</b>	<b>272 628</b>	<b>114 600</b>	<b>649 807</b>

Commentaire : subvention d'investissement reclassée à hauteur de 66 000 € versé en 2023



## Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
FONDS DEDIES UKRAINE	230 236		189 727			40 509	
FONDS DEDIES AJ PROJET EX	5 350		1 566			3 784	
FONDS DEDIES AJ ANNIVERSAIRE	7 935					7 935	
FONDS DEDIES PERMANENCE	5 545					5 545	
<b>TOTAL</b>	<b>249 066</b>		<b>191 293</b>			<b>57 773</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

# Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	17 911	13 609			31 520
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	42 498				42 498
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL II</b>					
	60 409	13 609			74 018
<b>Provisions pour dépréciations</b>					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
<b>Total III</b>					
<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>					
	60 409	13 609			74 018
<b>Dont dotations et reprises :</b>					
- d'exploitation		13 609			
- financières					
- exceptionnelles					

# Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/12/2024	31/12/2023
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
TOTAL			
862 - Prestation			
TOTAL			
864 - Personnel bénévole			
BENEVOLAT 2024		32 802	
TOTAL		32 802	
TOTAL GENERAL		32 802	

	Répartition par nature de ressources	31/12/2024	31/12/2023
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
TOTAL			
871 - Prestation en nature			
TOTAL			
875 - Bénévolat			
BENEVOLAT 2024			32 802
TOTAL			32 802
TOTAL GENERAL			32 802

# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 278	4 748
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	56 413	22 354
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>62 691</b>	<b>27 102</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	-6 241	-500
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>-6 241</b>	<b>-500</b>

Commentaire

# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	4 691	33 907
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		4 691	33 907

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	2 489	
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		2 489	

Commentaire