

**ASSOCIATION DE PREVENTION SPECIALISEE  
NATIONALE**

**112 RUE D'ARRAS  
BP 473  
59021 LILLE CEDEX**

---

---

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes  
annuels**

**Assemblée Générale du 06 juin 2025**

**Exercice clos le 31/12/2024**

---

---

Mesdames et Monsieur les Membres de l'Association,

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 Prévention Spécialisée Nationale relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 23 avril 2025 sur la base des éléments disponibles à cette date.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### ***Observation***

Nous n'avons pas d'observation à formuler.



### ***Justification des appréciations***

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R.823-7 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 ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par l'Association, concernant l'affectation aux exercices adéquats de subventions portant sur des actions s'étalant sur plusieurs exercices comptables. Nous sommes ainsi remontés aux conventions et avons analysé leur correcte comptabilisation sur ce point.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 du rapport financier et des autres documents adressés aux membres***

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 financier de la Trésorière et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### ***Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relative 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 le 23 avril 2025.

### ***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.823-10-1 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 Lambersart, le 06 juin 2025

Le Commissaire aux comptes

**CABINET CAPISCO**, représenté par

M. Laurent LETAILLEUR



## **COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### **Association APSN**

112 RUE D'ARRAS  
BP 473  
59021 LILLE CEDEX

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	21 225	18 615	2 610	5 010
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	31 000		31 000	31 000
	Constructions	211 956	196 842	15 115	22 624
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	46 639	33 347	13 292	10 983
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				1 667
	Autres immobilisations financières	144		144	144
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>310 963</b>	<b>248 803</b>	<b>62 161</b>	<b>71 428</b>
COMPTES DE REGULARISATION	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	430		430	564
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 813		34 813	31 944
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	46 591		46 591	37 438
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	44 591		44 591	43 722
COMPTES DE REGULARISATION	<b>DISPONIBILITES</b>	339 647		339 647	477 312
	Charges constatées d'avance	2 355		2 355	1 350
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>468 428</b>		<b>468 428</b>	<b>592 330</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>779 391</b>	<b>248 803</b>	<b>530 588</b>	<b>663 757</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			144	1 667
	(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	122 309	122 309
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	10 530	10 530
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	10 955	10 955
	dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	10 955	10 955
	Autres		
	Report à nouveau	390 246	349 614
	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	(140 044)	(183 994)
	Excédent ou déficit de l'exercice	(32 939)	84 583
	dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	(55 089)	43 951
	Total des fonds propres (situation nette)	361 058	393 997
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	41 451	41 451
	Total des autres fonds propres	41 451	41 451
	Total des fonds propres	402 508	435 448
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		17 685
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		1 221
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics	2 400	4 800
	Total des fonds reportés et dédiés	2 400	23 706
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	36 763	24 936
	Total des provisions	36 763	24 936
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	7 424	9 705
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	81 286	131 628
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	207	38 085
	Produits constatés d'avance		249
	Total des dettes	88 917	179 668
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		530 588	663 757
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(32 939,40)	84 583,11
(1) Dont à moins d'un an		88 917	179 668
(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	27 032	31 805
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales		
	Ventes de prestations de service	67 130	128 793
	dont parrainages		
	dont ventes de prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	375 393	454 937
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
CHARGES D'EXPLOITATION	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		49 439
	dont c.f.des autorités de tarification relatives aux act. soc. et médico-sociales		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	13 937	45 481
	Utilisations des fonds dédiés	21 306	2 400
	Autres produits		1 172
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>504 798</b>	<b>714 026</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	100 244	102 560
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	21 185	19 207
	Salaires et traitements	275 930	320 238
	Charges sociales	115 853	132 953
	Dotation aux amortissements et dépréciations	14 069	15 104
	Dotation aux provisions	11 827	16 425
	Reports en fonds dédiés		18 906
	Autres charges	8	20
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>539 115</b>	<b>625 414</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(34 317)</b>	<b>88 612</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(34 317)	88 612
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	4 139	2 958
	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		4 139	2 958
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		4 139	2 958
RESULTAT COURANT avant impôts		(30 178)	91 570
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	278	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		278	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 051	449
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		2 051	449
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 773)	(449)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		989	6 538
TOTAL DES PRODUITS		509 216	716 984
TOTAL DES CHARGES		542 155	632 401
EXCEDENT ou DEFICIT		(32 939)	84 583
Part du résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		(55 089)	43 951
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			

# Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

## PREAMBULE

- Présentation de l'association – objet social

(extrait sur le site internet – Qui sommes-nous ?)

« L'APSN (Association de Prévention Spécialisée du Nord) s'est donnée en 1986, avec l'attribution des compétences aux Départements de la Prévention Spécialisée, un projet visant à :

- Représenter et promouvoir la Prévention Spécialisée
- Développer les compétences de ses membres ainsi que leur professionnalisation
- Faire travailler ensemble les administrateurs et les salariés des clubs et équipes agréés par le Département du Nord.

La fonctionnalité progressive de l'APSN lui a permis au fil des années, d'œuvrer pour le développement d'une capacité collective à construire des modèles de formation, à conceptualiser des échanges issus de la pratique professionnelle, à organiser une communication commune, à participer à des processus d'évaluation. »

- Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

« L'APSN, tête de réseau des 11 associations de la Prévention spécialisée dans le département du Nord occupe une place centrale entre le projet du département, les initiatives associatives et leurs relations avec les communes.

En 2005, le Département du Nord a reconnu l'APSN, comme premier Centre de Ressources Départemental de la Prévention Spécialisée en France.

L'APSN est également un organisme de formation. Elle obtient le label datadock en 2017.

Durant l'année 2019, l'association modifie ses statuts et règlement intérieur en ouvrant ses modalités d'adhésion à tout organisme public ou privé gérant une activité de prévention spécialisée à l'échelle du territoire national. Elle devient ainsi "Association Prévention Spécialisée Nationale".

Ce rayonnement national de l'Association, contribue à la valorisation du Centre de Ressources créé et soutenu par le Département du Nord. »

Modalités d'adhésion à l'APSN : "Tout organisme public ou privé gérant une activité de Prévention Spécialisée à l'échelle du territoire national"

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

### ☐ Description des moyens mis en œuvre

L'association est dotée de trois organes :

- L'assemblée générale, organe de délibération qui rend compte aux adhérents.
- Le conseil d'administration élu par l'assemblée générale pour 3ans, renouvelable par tiers chaque année qui est « investi des pouvoirs les plus étendus pour faire ou autoriser tous actes qui ne sont pas réservés à l'association ».
- Le bureau élu par le conseil d'administration pour assurer les affaires courantes, l'exécution des décisions du conseil

Les principaux moyens mis en œuvre par la structure pour réaliser ses activités sont :

### ☐ Moyens matériels

- Un immeuble en rez de chaussée en pleine propriété au 112 rue d'Arras à LILLE agencé en bureaux, salle de réunion et cuisine
- Du matériel de bureau et informatique
- Du mobilier

### ☐ Moyens humains

L'effectif au 31 décembre 2024 se compose de :

- 1 directeur
- 4 formateurs consultants
- 1 cadre administrative

### Evènements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait significatif n'est à signaler au cours de l'exercice

# 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 **530 588** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **509 216** euros et un total **charges** de **542 155** euros, dégageant ainsi un **excédent de ressources** de **-32 939** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par les dirigeants de **Association APSN** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

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.

Les présents comptes ont été arrêtés conformément aux principes édictés par le règlement ANC 2018-06, aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, au règlement 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire 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.

Les taux d'amortissement pratiqués sont les suivants

Nature des biens immobilisés	Durée
Concess.dts similaires	3 à 5 ans.
Marques	Non amortiss.
Autres terrains batis	Non amortiss.
Batiments	5 à 25 ans.
Installations agencements	5 à 10 ans.
Materiel de transport	5 ans.
Mat.bureau & informatique	3 à 5 ans.
Mobilier	3 à 10 ans.

## 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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Disponibilités

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

## Provisions pour risques et charges

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

L'association a, depuis l'exercice 2015, opté pour la méthode préférentielle en matière d'engagements retraite.

La provision a été calculée et actualisée pour l'ensemble des salariés de l'association selon les hypothèses suivantes :

- Départ volontaire du salarié
- Age estimé de la retraite : 67 ans
- Progression des droits dus : 1%
- Taux d'actualisation retenu : 0.98%
- Taux de charges patronales : 45.58%

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	21 225					21 225
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 225					21 225
CORPORELLES	Terrains	31 000					31 000
	Constructions sur sol propre	167 994					167 994
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	43 962					43 962
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	10 896					10 896
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	36 912		6 468		7 637	35 743
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		290 764		6 468		7 637	289 595
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	1 811				1 667	144
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 811				1 667	144
TOTAL		313 799		6 468		9 304	310 963



# 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	16 215	2 400		18 615
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>16 215</b>	<b>2 400</b>		<b>18 615</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	153 340	4 959		158 299
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	35 993	2 550		38 543
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	10 896			10 896
	Matériel de bureau, mobilier	25 928	4 159	7 637	22 451
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>226 157</b>	<b>11 669</b>	<b>7 637</b>	<b>230 188</b>
<b>TOTAL</b>		<b>242 371</b>	<b>14 069</b>	<b>7 637</b>	<b>248 803</b>

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	144	144	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	34 813	34 813	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	480	480	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	5 322	5 322	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 146	8 146	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	31 283	31 283	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	1 361	1 361	
	Charges constatées d'avance	2 355	2 355	
TOTAL DES CREANCES		83 903	83 903	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 667		
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	7 424	7 424		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	29 205	29 205		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 780	30 780		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 095	6 095		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 206	15 206		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	207	207		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		88 917	88 917		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	122 309				122 309
Fonds propres avec droit de reprise	10 530				10 530
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	10 955				10 955
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	10 955				10 955
Autres réserves					
Report à nouveau	349 614	(171 109)	211 741		390 246
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	(183 994)	255 692	(211 741)		(140 044)
Excédent ou déficit de l'exercice	84 583	(84 583)		32 939	(32 939)
dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	43 951	(43 951)		(55 089)	(55 089)
Situation nette	393 997			32 939	361 058
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	41 451				41 451
TOTAL	435 448			32 939	402 508

Etat exprimé en euros	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contrib. fi. des autorités de tarification	4 800		2 400			2 400	
Base de données - Conseil Departement							
Subventions d'exploitation	17 685		17 685				
Direction générale de la cohésion sociale							
Contributions financières d’autres org.	1 221		1 221				
Arts et culture 2023							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	23 706		21 306			2 400	

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	41 451			41 451
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	41 451			41 451
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	24 936	11 827		36 763
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	24 936	11 827		36 763
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		66 387	11 827		78 214
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			11 827		
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.					

# Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Etat exprimé en euros						
Concours publics et subventions						
Concours publics					375 393	375 393
Subventions d'exploitation						
Subventions d'investissement						
TOTAL					375 393	375 393

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Produits de la tarification 2024	375 393		
Totalisation	375 393		

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 355
Abonnements		500	
Maintenance informatique		955	
Digiforma		900	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 355



## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### ☐ *Contributions volontaires en nature*

Aucune contribution volontaire en nature n'est à valoriser. Le bénévolat ne concerne que les fonctions électives des adhérents.

### ☐ *Autres informations relatives au compte de résultat*

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

### ☒ *Rémunération des dirigeants*

En application de l'article 20 de la loi 2006-568 du 23 mai 2006 relative aux volontariats associatifs et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations brutes et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariées devrait être communiqué. Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.