

Hisab

MOSQUEE RAHMA

59 rue de la Faourette

31100 Toulouse

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Ce rapport contient 17 pages

HISAB – Lahcen Benali

99 boulevard de la Reine – 78000 Versailles

Entreprise individuelle de commissariat aux comptes – SIRET 901 080 770 00026

MOSQUEE RAHMA

Siège social : 59 rue de la Faourette – 31100 Toulouse

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée du 19 février 2023, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2024, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la MOSQUEE RAHMA, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 4.5 de l'annexe des comptes annuels relative au changement de méthode comptable des fonds dédiés issus de la générosité du public.

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.821-80 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels 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 de gestion du conseil d'administration 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 les 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 des 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'entité 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.

Date : Versailles, le 23 mai 2025

HISAB – Lahcen Benali



Signé par Lahcen Benali
Le 23/05/2025

ID: tx_xY7zDG2J20Qb

DOCUMENT PROVISOIRE *** Sous réserve des codes correctement saisis *** Situation du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF		Brut		Amt-Dépr	Exercice 2024		Exercice 2023
<u>Immobilisations incorporelles</u>							
<u>Immobilisations corporelles</u>							
Terrains	AN	230 049,87	AO		230 049,87		230 049,87
Immobilisations corporelles en cours	AV	1 270 212,57	AW		1 270 212,57	+27%	996 966,23
<u>Immobilisations financières</u>							
<u>SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</u>		1 500 262,44		0,00	1 500 262,44	+22%	1 227 016,10
<u>Stocks et en-cours</u>							
<u>Avances et acomptes versés sur commandes</u>	BV	0,00	BW				
<u>Créances</u>							
<u>Valeurs mobilières de placement</u>	CD		CE				
<u>Disponibilités</u>	CF	149 612,71	CG		149 612,71	-19%	185 522,43
<u>Comptes de régularisation</u>							
<u>SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF CIRCULANT</u>		149 612,71		0,00	149 612,71	-19%	185 522,43
TOTAUX GÉNÉRAUX		1 649 875,15		0,00	1 649 875,15	+17 %	1 412 538,53

MOSQUEE RAHMA

59 RUE DE LA FAOURETTE

31100 TOULOUSE

DOCUMENT PROVISOIRE *** Sous réserve des codes correctement saisis *** Situation du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF		Exercice 2024		Exercice 2023
Fonds propres				
Fonds propres complémentaires	DA1	1 405 040,00	+42%	990 244,64
Fonds associatif avec droit de reprise				
Résultat de l'exercice	DI	240 835,15	+2%	236 771,46
Situation nette - Sous-totaux		1 645 875,15	+34%	1 227 016,10
Fonds propres consommables				
Sous-Totaux des fonds propres consommables				
SOUS-TOTAUX DES FONDS PROPRES		1 645 875,15	+34%	1 227 016,10
Fonds reportés ou dédiés				
Fonds dédiés	FD2		-100%	178 023,90
SOUS-TOTAUX DES FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS			-100%	178 023,90
Provisions pour risques et charges				
SOUS-TOTAUX				
Dettes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 000,00	-18%	4 900,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		-100%	2 598,53
Comptes de régularisation				
SOUS-TOTAUX		4 000,00	-47%	7 498,53
TOTAUX GÉNÉRAUX		1 649 875,15	+17%	1 412 538,53

MOSQUEE RAHMA

59 RUE DE LA FAOURETTE

31100 TOULOUSE

DOCUMENT PROVISOIRE *** Sous réserve des codes correctement saisis *** Situation du 01/01/2024 au 31/12/2024

CPTE DE RESULTAT EN LISTE			Exercice 2024	Exercice 2023	
<u>Produits d'exploitation</u>					
Cotisations	XA2		13 190,00	+24%	10 630,00
Ventes de marchandises	FC		2 800,00	+131%	1 210,00
Produits de tiers financeurs					
<i>Dons manuels</i>	XA1		199 617,83	+15%	174 072,78
<i>Mécénat</i>	XA3		40 520,00	+144%	16 612,82
Utilisation des fonds dédiés	XD			-100%	235 581,87
<u>Charges d'exploitation</u>					
Achats de marchandises	FS		-1 750,00		
<i>Fournitures non stockables</i>	FWC		-1 456,09	-46%	-2 688,08
<i>Autres fournitures</i>	FWF			-100%	-2 400,00
Locations	FWI		-4 438,40	-17%	-5 372,44
Entretien et réparations	FWK			-100%	-126,00
Assurances	FWL		-1 228,29	+7%	-1 152,50
Divers					
Rémunérations d'intermédiaires, honoraires	FWR		-3 191,11	-60%	-7 934,86
Publications, relations publiques	FWS		-20,00	-95%	-377,28
Frais postaux et de télécommunications	FWV		-24,00		-24,00
Services bancaires et assimilés	FWW		-2 784,79	+44%	-1 936,95
Divers	FWZ		-400,00		-400,00
Impôts, taxes et versements assimilés	FX			-100%	-900,00
Reports en fonds dédiés	GD1			-100%	-178 023,90
RESULTAT D'EXPLOITATION			240 835,15	+2%	236 771,46
<u>Produits financiers</u>					
<u>Charges financières</u>					
RESULTAT FINANCIER					
<u>Produits exceptionnels</u>					
<u>Charges exceptionnelles</u>					
RESULTAT EXCEPTIONNEL					
RESULTAT DE L'EXERCICE			240 835,15	+2%	236 771,46

MOSQUEE RAHMA

59 RUE DE LA FAOURETTE

31100 TOULOUSE

DOCUMENT PROVISOIRE *** Sous réserve des codes correctement saisis *** Situation du 01/01/2024 au 31/12/2024

Cpte de resultat en liste		Exercice 2024		Exercice 2023
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS MOSQUEE RAHMA 2024

Préambule :

Cette annexe aux comptes annuels de la MOSQUEE RAHMA pour l'exercice comptable 2024 a été établie par le secrétaire et bénévole de la structure.

Les sources réglementaires et les recommandations professionnelles suivantes ont été prises en compte :

- Règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif complété par le règlement ANC n°2020-08 du 4 décembre 2020 ;
- Règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et recueil des normes comptables françaises publié par l'ANC (version en vigueur au 1^{er} janvier 2021) ;
- Règlement ANC n°2022-04 du 13 décembre 2022 permet de se mettre en conformité avec la loi du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République
- Guide de l'établissement de l'annexe comptable des associations et fondations (Édition mars 2021) – Ordre des experts-comptables.

Cette annexe est adaptée aux activités associatives culturelles. Elle comprend des dispositions communes prévues par le plan comptable général et des dispositions spécifiques aux entités du secteur non-lucratif (article 431-1 du règlement ANC n° 2018-06).

Pour rappel, la Mosquée Rahma a l'obligation d'établir des comptes annuels en application de la Loi 2018-727 du 10/08/2018. Le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif s'applique à tout organisme à but non-lucratif qui est tenu d'établir des comptes annuels (art. 111-1), donc il s'applique de plein droit à la Mosquée Rahma.

Le plan comptable général indique que les entités tenues d'établir des comptes annuels doivent présenter une annexe. En effet, les comptes annuels comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe ; ils sont établis à la clôture de l'exercice et forment un tout indissociable (art. 112-1 du règlement ANC n°2014-03). La Mosquée Rahma doit donc élaborer une annexe en sus du bilan et du compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les **informations d'importance significative** destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et le compte de résultat (art. 112-4 du règlement ANC n°2014-03).

Les comptes annuels, une fois arrêtés par le conseil d'administration de la Mosquée Rahma et approuvés par l'assemblée générale, permettent une publication externe d'informations à caractère comptable. Ils sont, et en particulier l'annexe, préparés dans un souci de transparence vis-à-vis des parties prenantes, notamment les financeurs, en vue de garantir la confiance dans la gestion de la Mosquée Rahma.

En complément des comptes annuels, la Mosquée Rahma est invitée à préparer des éléments d'information à usage interne, qui sont distincts de l'annexe. Ces informations de gestion sont importantes pour les décisions à prendre par le conseil d'administration de la Mosquée Rahma et à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale (ex : choix des investissements dans la construction en cours du futur bâtiment accueillant la Mosquée).

SOMMAIRE DE L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS Mosquée RAHMA

1. INFORMATIONS GENERALES :

- 1.1 Identification de la Mosquée Rahma ;
- 1.2 Objet social et reconnaissance de la qualité Cultuelle ;
- 1.3 Activités et moyens mis en œuvre ;
- 1.4 Ressources.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES :

- 2.1 Durée et dates de l'exercice comptable ;
- 2.2 Référentiel comptable.

3. NOTES SUR LE BILAN :

- 3.1 Immobilisations corporelles ;
- 3.2 Dépréciations d'éléments d'actif ;
- 3.3 Fonds propres ;
- 3.4 Provisions.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT :

- 4.1 Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations ;
- 4.2 Rattachement des charges et des produits à l'exercice ;
- 4.3 Charges et produits exceptionnels ;
- 4.4 Contributions volontaires en nature ;
- 4.5 Les fonds dédiés.

5. AUTRES INFORMATIONS :

- 5.1 Faits marquants de l'exercice
- 5.2 Etat financier du Projet en cours

6. TABLEAUX

- 6.1 Tableau des mouvements des immobilisations ;
- 6.2 Tableau des mouvements des amortissements ;
- 6.3 Tableau des mouvements des dépréciations d'éléments d'actif ;
- 6.4 Echéances des créances et des dettes et sûretés réelles consenties ;
- 6.5 Tableau de variation des fonds propres ;
- 6.6 Tableau des mouvements des provisions ;
- 6.7 Tableau des mouvements des fonds dédiés ;

1. INFORMATIONS GENERALES :

1.1 Nom et adresses de la Mosquée Rahma et des établissements dont il assure la gestion depuis 1981 :

- Siège social et lieu d'activité : 59 rue de la Faourette, 31100 Toulouse
- Future siège et lieu d'activité : 28 rue du Cher, 31100 Toulouse

1.2 Objet social : La Mosquée Rahma a pour objet exclusif d'assurer l'exercice public du culte musulman, d'enseigner le message du Coran, la pratique de la Sunnah, et de pourvoir aux frais et besoins du culte. Elle peut exercer d'autres activités à la condition que celles-ci se rattachent directement au culte et présentent un caractère strictement accessoire (voir les Statuts article 1.1). Aussi, La Mosquée Rahma a obtenu la **reconnaissance de la qualité culturelle de l'association** par un avis favorable de la Préfecture de Haute Garonne le 23 novembre 2023 pour une durée de cinq ans.

1.3 Activités et moyens mis en œuvre :

- Organisation des 5 prières quotidiennes
- Organisation des prières nocturnes Ramadhan ;
- Célébration de la prière Hebdomadaire (vendredi) ;
- Célébration des 2 prières annuelles festives ;
- Célébration des Mariages religieux ;
- Enseignement de L'Islam ;
- Enseignement du Coran ;
- Mise à disposition de 2 Imam bénévoles ;
- Maintenance et nettoyages quotidiens des locaux par 5 bénévoles ;
- Renforts de 10 bénévoles pour encadrer la prière du vendredi.

1.4 Les principales ressources sont celles liées à la générosité du public (deniers du culte, quêtes, cotisations enseignement religieux). La Mosquée Rahma ne perçoit pas de subventions publiques.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 Durée et dates de l'exercice comptable : L'exercice clos a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024.

2.2 Référentiel comptable : Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2024 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (rèlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif sur le plan comptable général et n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif) et en appliquant la nomenclature comptable spécifique à l'association Mosquée Rahma. Cette réglementation a été modifiée par l'**ANC 2022-04 du 13 décembre 2022** avec principalement 2 volets importants :

- La tenue d'un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger qui doit être présenté en annexe et concerne les associations culturelles et autres associations ayant des activités en relation avec l'exercice public d'un culte, les associations percevant des dons ouvrant droit à avantage fiscal ainsi que les fonds de dotation ;
- De nouvelles obligations comptables pour les associations ayant des activités en relation avec l'exercice public d'un culte : isoler le résultat ainsi que les réserves et reports à nouveau en provenance des activités liées au culte et mentionner en annexe la nature des activités exercées en lien avec un culte.

3. NOTES SUR LE BILAN :

3.1 Immobilisations corporelles :

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur cout de construction et des frais accessoires. Un tableau des mouvements des immobilisations est joint (TABLEAU 6.1).
- Les frais accessoires sont les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction.
- Les frais d'acquisition des immobilisations sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations. Ils comprennent les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'immobilisation.
- Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation des immobilisations.

3.2 Dépréciations d'éléments d'actif : L'indication des méthodes utilisées pour calculer les dépréciations sera détaillée dès le 1^{er} exercice comptable avec de l'amortissement constaté.

3.3 Fonds propres : Un tableau de variation des fonds propres est joint (tableau 6.5).

3.4 Provisions : pas de provisions constituées

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT :

4.1 La méthode retenue est celle de la comptabilisation à l'encaissement :

- Les cotisations sont donc comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif. Les attestations devront être établies à la même date de comptabilisation. Toutefois, si la Mosquée Rahma peut justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.
- Les dons sont aussi comptabilisés en produits lors de leur encaissement effectif. Les reçus devront être établis à la même date de comptabilisation. La Mosquée bénéficie des avantages propres aux associations culturelles.
- Précisions sur les cotisations collectées pour le compte de tiers : *Exemple : La Mosquée Rahma organise une quête pour une autre Mosquée ou pour une association qui vient en aide aux plus démunis.* Les opérations pour le compte de tiers sont prévues par le plan comptable général.

4.2 Rattachement des charges et des produits à l'exercice : Si les montants sont significatifs, la Mosquée Rahma donne des précisions sur la nature et le montant des produits et charges imputables à un autre exercice. Il en est de même que pour les produits constatés d'avance, les charges constatées d'avance, ainsi que les charges à payer et les produits à recevoir rattachés aux postes de dettes et de créances.

4.3 Charges et produits exceptionnels : Si les montants sont significatifs, la Mosquée Rahma donne des précisions sur la nature et les montants.

4.4 Contributions volontaires en Nature : L'association n'a pas opté pour leur comptabilisation car elle considère que cela est incompatible avec son objet social.

4.5 Les fonds dédiés : Nous avons reclassé en « Fonds Propres » les « Fonds dédiés » dont la méthode n'est pas retenue car le projet de construction de la Mosquée se confond avec l'objet social de l'entité.

5. Autres informations :

5.1 Faits marquants de l'exercice :

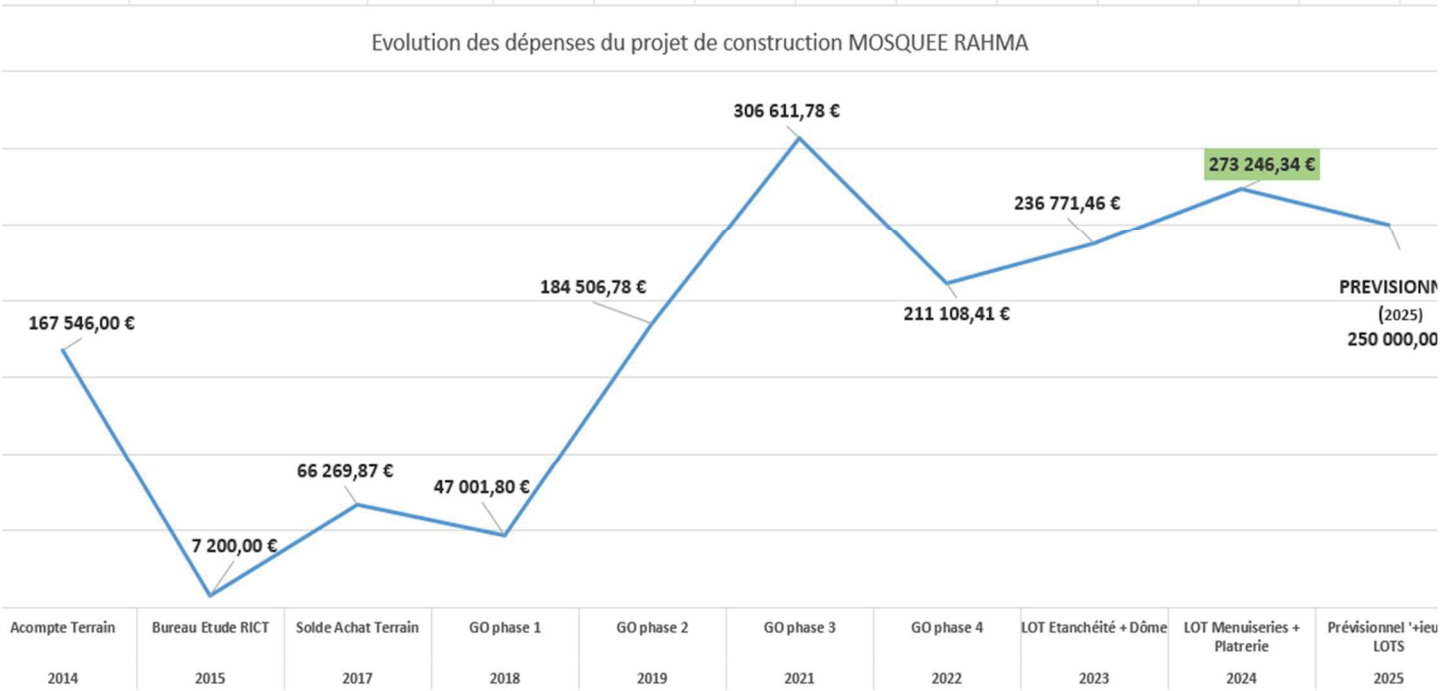
- 2 opérations de levées de fonds ont été organisées : La nuit du 27iem jour de ramadhan (65 000€) ainsi que l'opération mécénats auprès des entrepreneurs de la communauté (42 000€).
- La construction de la Future Mosquée en cours, nécessitant un Budget de 2 400 000€, a démarré les LOTS Plâtrerie-Plomberie et Electricité. Les LOTS GO (arcade + Entrées + corniches) et Menuiseries Extérieures ont été finalisés cette année. Soit un montant total investi en 2024 de 273 246.34 €.

5.2 Etat financier du projet en cours :

Investissements 2024	
Lot Menuiseries Extérieures (solde)	72 284,40 €
Lot Menuiseries Intérieures (dont acompte badge)	11 999,87 €
Lot Gros Œuvres (Arcade + Portiques + Corniches)	106 581,40 €
Lot Platreries (hors Dôme)	68 532,84 €
Lot Electricité (hors alimentations et TGBT)	3 908,37 €
Lot Plomberie (Bati WC + alimentations)	4 653,70 €
Lot Désenfumages (x4)	3 726,00 €
Lot Etudes (bureau de contrôle)	1 140,00 €
Lot Viabilisations (EDF)	419,76 €
	273 246,34 €

Prévisions des Investissements 2025	
Lot Platreries (solde annexes et Dôme)	10 000,00 €
Lot Electricité + Plomberies	25 000.00 €
Lot CVC	160 000,00 €
Lot Viabilisations et Terrassements	30 000.00 €
Lot Enduits extérieures	25 000.00 €
	250 000.00 €

- Nous avons dépensé à fin 2024 **1 500 262.44 €** détaillés comme ci-dessous :



6. TABLEAUX : (voir ci-joint)

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU 6.1)

2024

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice avant règlement ANC 2018-06	Impact du règlement ANC 2018-06	Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice avec règlement ANC 2018-06	Augmentations (acquisitions et apports)	Augmentations (par réévaluation)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Virements de poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations réévaluées	
INCORPORELLES	Frais d'établissement										
	Frais de recherche et de développement										
	Donations temporaires d'usufruit										
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires										
	Autres immobilisations incorporelles										
	Immobilisations incorporelles en cours										
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles										
	TOTAL I										
CORPORELLES	Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)		230 049,87		230 049,87				230 049,87	230 049,87	
	Constructions	Sur sol propre									
		Sur sol d'autrui									
	Installations techniques, matériel et outillage industriels										
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements									
		Matériel de transport									
		Matériel de bureau et informatique									
		Mobilier									
		Cheptel et immobilisations corporelles diverses									
	Immobilisations corporelles en cours		996 966,23		996 966,23	273 246,34			1 270 212,57	1 270 212,57	
	Avances et acomptes sur immobilisations corporelles										
	Biens reçus par legs et donations destinés à être cédés										
	Immobilisations grevées de droit (prêt à usage)										
TOTAL II											
FINANCIERES	Participations et créances rattachées										
	Autres titres immobilisés										
	Prêts et autres immobilisations financières										
	TOTAL III										
	TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 227 016,10	-	1 227 016,10	273 246,34	-	-	-	1 500 262,44	1 500 262,44

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES (TABLEAU 6.5)

2024

Variation des fonds propres	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	990 244,64		414 795,36		1 405 040,00
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	236 771,46	236 771,46	240 835,15		240 835,15
Situation nette (sous-total)	1 227 016,10				
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL DES FONDS PROPRES	1 227 016,10		240 835,15		1 645 875,15

Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger (TABLEAU 6.8)						2024
Etat du contributeur	Date	Personnalité juridique du contributeur	Nature	Caractère direct ou indirect	Mode de paiement	Montant ou valorisation
Aucun						nénant