



Olivier Mocquard

Commissaire aux comptes

Parc d'Activités Ragon
3 rue Maria Telkes
44119 TREILLIÈRES

tél. : 02 40 14 57 57
fax : 02 40 37 01 02

nantes@equivalences.fr

www.equivalences.fr

S.A.R.L. de Commissariat aux Comptes
au capital de 35 000 euros
RCS Nantes B 414 655 829

Membre de la
Compagnie Régionale de Rennes

Association Santé Migrants de
Loire-Atlantique

5 place Anatole France

44000 NANTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS

EXERCICE 2024

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée Générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Membres de l'Association « Association Santé Migrants de Loire-Atlantique »,

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 « Association Santé Migrants de Loire-Atlantique », 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 821-53 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.

Ces appréciations ont porté sur l'analyse des produits liés aux « Prestations de service », se rattachant aux marchés publics octroyés. Nous nous sommes attachés à contrôler la correcte affectation des produits à l'exercice 2024 et la conformité du traitement comptable des produits à recevoir. Nous avons également vérifié leur réciprocité avec les charges de sous-traitance.

Concernant les prestations de services, nos contrôles nous ont permis de nous assurer du correct suivi en interne de la facturation des prestations.

Nos travaux n'appellent pas d'observation particulière.

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 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, étant précisé qu'aucun commentaire de gestion n'a été porté à notre appréciation.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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.823-54 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 Treillières,
Le 23 juillet 2025

Pour la S.A.R.L. EQUIVALENCES AUDIT,

O. MOCQUARD

Commissaire aux Comptes

EQUIVALENCES AUDIT S.A.R.L.
Société de Commissariat aux Comptes inscrite

3, rue Maria Telkes - 44119 TREILLIERES
Signé par
CONSEIL NATIONAL DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES
Le 23/07/2025

Bilan Actif

		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	2 484	2 484		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours	6 713		6 713	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	20 000	15 672	4 328	4 345
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	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				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	29 197	18 156	11 041	4 345
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	494		494	
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	154 878		154 878	401 308
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	16 961		16 961	59 518
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	232 883		232 883	23 386
	Charges constatées d'avance	3 595		3 595	5 297
	TOTAL (II)	408 812		408 812	489 508
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	438 009	18 156	419 853	493 853
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	29 286	
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	10 762	(71 180)
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	121 673	81 942
	Total des fonds propres (situation nette)	161 720	10 762
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	26 000	
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	26 000	
	Total des fonds propres	187 720	10 762
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	15 600	13 800
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	15 600	13 800
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	15 750	14 104
	Total des provisions	15 750	14 104
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		3 753
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 521	58 051
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	142 776	160 448
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 485	232 936
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	200 782	455 188
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	419 853	493 853
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	121 673,00	81 941,90
	(1) Dont à moins d'un an	200 782	455 188
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Mission de présentation des comptes

Compte de Résultat ^{1/2}

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	967	1 258
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	686 316	500 091
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	390 474	477 803
	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		21 403
	Utilisations des fonds dédiés	13 800	5 000
	Autres produits	4	182
Total des produits d'exploitation		1 091 560	1 005 737
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	360 955	392 295
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 235	(704)
	Salaires et traitements	492 765	423 396
	Charges sociales	73 226	76 319
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 762	4 895
	Dotation aux provisions	1 646	
	Reports en fonds dédiés	15 600	13 800
	Autres charges	30	108
Total des charges d'exploitation		951 220	910 108
RESULTAT D'EXPLOITATION		140 341	95 629

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		140 341	95 629
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 539	507
	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		1 539	507
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	391	145
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		391	145
RESULTAT FINANCIER		1 148	362
RESULTAT COURANT avant impôts		141 488	95 991
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	23 965	12 695
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		23 965	12 695
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	8 227	6 277
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		8 227	6 277
RESULTAT EXCEPTIONNEL		15 738	6 418
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		35 553	20 467
TOTAL DES PRODUITS		1 117 064	1 018 939
TOTAL DES CHARGES		995 391	936 997
EXCEDENT ou DEFICIT		121 673	81 942
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		40 511	46 228
TOTAL		40 511	46 228
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		40 511	46 228
TOTAL		40 511	46 228

Mission de présentation des comptes

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

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 **419 853** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 117 064** euros et un total **charges** de **995 391** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **121 673** euros.

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

Règles et méthodes comptables

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 d'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.

Projet associatif

L'association a pour but de favoriser, pour les migrants et leurs familles, l'accès à la santé, aux droits sociaux et éducatifs contribuant à une meilleure intégration et insertion sociale et se fixe les objectifs suivants :

- Faciliter la communication entre les personnes immigrées et les professionnels de la santé, du social et de l'éducation.
- Développer la promotion de la santé dans le respect de pratiques culturelles différentes.
- Favoriser la capacité d'adaptation mutuelle des personnes immigrées et des structures sanitaires, sociales et scolaires.
- Informer les personnes immigrées sur les services publics et privés auxquelles elles peuvent s'adresser.
- Sensibiliser les professionnels aux enjeux inter-culturels.
- Lutter contre toute discrimination à caractère raciste.

L'association développe son projet et ses activités conformément au principe de laïcité en dehors de toute affiliation à un parti politique ou une religion.

Permanence des méthodes

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 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) 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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Cotisations

L'association a perçu, au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024, des cotisations de ses adhérents pour un montant de 967 euros. Ce montant a été comptabilisé en produits d'exploitation.

Contributions volontaires

Les contributions volontaires ont été valorisées au titre de 2024 à 40 511 euros. Elles correspondent à 1 020 heures de bénévoles valorisées à des taux horaires bruts chargés variables selon les bénévoles et leurs actions.

Elles sont inscrites en comptabilité, au crédit d'un compte « 87 » avec pour contrepartie le débit d'un compte « 86 », lesquels sont intitulés suivant la nature de la prestation.

Subventions

Les subventions comptabilisées aux comptes annuels clos le 31 décembre 2024 sont les suivantes :

- subventions de fonctionnement : 157 835 euros
- subvention sur projet / action : 232 639 euros

Le tableau de suivi des fonds dédiés est joint aux présents comptes annuels. Le montant des fonds dédiés restant à engager au 31 décembre 2024 s'élève à 15 600 euros.

Engagement retraite

Pour estimer le montant de l'engagement de l'association, l'étude actuarielle est réalisée à partir de paramètres économiques, sociaux et techniques propres à sa structure :

Paramètres économiques

L'augmentation annuelle des salaires :

- o 2% Constant pour la catégorie : Cadres
- o 2% Constant pour la catégorie : Non Cadres

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3.38 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux

Paramètres sociaux : Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- o 64 ans pour la catégorie : Cadres
- o 64 ans pour la catégorie : Non Cadres

Règles et Méthodes Comptables

Le taux de rotation retenu est :

- 2 % constant pour la catégorie : Cadres
- 2 % constant pour la catégorie : Non Cadres

Le taux de charges sociales patronales est :

- 54 % pour la catégorie : Cadres
- 35 % pour la catégorie : Non Cadres

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques

- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2014-2016 - données déf.
- La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis

Au 31 décembre 2024, la dette actuarielle s'élève à 15 750 euros et a été comptabilisée dans les présents comptes annuels.

Rémunération versée aux trois plus hautes cadres dirigeants

Compte tenu qu'il n'y a qu'un seul dirigeant à percevoir une rémunération (directeur de l'association), il ne sera pas fait mention de sa rémunération individuelle.

Effectif moyen

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024, l'effectif moyen a été de 20 ETP.

Immobilisations

		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						
	Autres	2 484		6 713			9 197
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 484		6 713			9 197
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	18 255		1 746			20 000
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 255		1 746			20 000
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		20 739		8 458			29 197

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 484			2 484
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 484			2 484
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	13 910	1 762		15 672
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 910	1 762		15 672
TOTAL		16 394	1 762		18 156

Provisions

		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	14 104	1 646		15 750
	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	14 104	1 646		15 750
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div><div></div><div>incorporelles</div><div>corporelles</div><div>des titres mis en équivalence</div><div>titres de participation</div><div>autres immo. financières</div></div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		14 104	1 646		15 750
Dont dotations et reprises <div><div></div><div>- d'exploitation</div><div>- financières</div><div>- exceptionnelles</div></div>			1 646		
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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	154 878	154 878	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 241	1 241	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 630	4 630	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	10 168	10 168	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	923	923	
	Charges constatées d'avance	3 595	3 595	
	TOTAL DES CREANCES	175 434	175 434	
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	43 521	43 521		
	Personnel et comptes rattachés	49 516	49 516		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 528	30 528		
	Impôts sur les bénéfices	15 085	15 085		
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 366	47 366		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	282	282		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	14 485	14 485		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	200 782	200 782		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 751			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement		26 000		26 000
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal		26 000		26 000
Quotes-parts virées au compte de résultat				

Variation des Fonds Propres

	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					
Fonds propres avec droit de reprise			30 000	714	29 286
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves	(71 180)	81 942			10 762
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	81 942	(81 942)	121 673		121 673
Situation nette	10 762		151 673	714	161 720
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			26 000		26 000
Provisions réglementées					
TOTAL	10 762		177 673	714	187 720

Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation						390 474
Subventions d'investissement						26 000
TOTAL						416 474

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Totalisation			

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 CTAI NANTES 2023 CTAI NANTES 2024	13 800	13 800	15 600	15 600
TOTAL	13 800	13 800	15 600	15 600

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		40 511	46 228
		40 511	46 228
Total		40 511	46 228

Répartition par nature de charges		31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		40 511	46 228
		40 511	46 228
Mission de présentation des comptes Total		40 511	46 228