

ASSOCIATION REAGIR

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901
683 Rue de Derrière
62136 LESTREM

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

ASSOCIATION REAGIR

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901
683 Rue de Derrière
62136 LESTREM

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'association REAGIR,

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport 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 des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à WASQUEHAL, le 4 juin 2025
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO NORD AUDIT

Patrice DESBONNETS



Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

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	1 225	1 225		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	129 000		129 000	129 000
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	91 447	82 757	8 690	7 857
	Autres immobilisations corporelles	169 763	127 868	41 894	49 148
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	23		23	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 000		1 000	2 194
TOTAL (I)		392 457	211 850	180 607	188 198
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	6 212		6 212	9 098
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 265		4 265	70
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	42 327		42 327	32 493
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	84 156		84 156	168 152
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	261 855		261 855	127 803
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	14 729		14 729	16 154
	TOTAL (II)	413 545		413 545	353 770
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		806 002	211 850	594 152	541 968
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					2 194



Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	38 823	38 823
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	99 398	
	Excédent ou déficit de l'exercice	65 549	99 398
	Total des fonds propres (situation nette)	203 769	138 221
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	3 492	6 390
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	3 492	6 390
	Total des fonds propres	207 262	144 610
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	19 228	4 438
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	19 228	4 438
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	242 099	249 609
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 659	52 867
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	78 905	90 444
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	367 663	392 920
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		594 152	541 968
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		65 548,80	99 397,55
(1) Dont à moins d'un an		129 228	148 571
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	605	180
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	85 198	51 247
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	320 759	326 467
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	682 452	701 559
	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	3 126	9 292
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	9 512	29 656
Total des produits d'exploitation		1 101 652	1 118 401
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	39 422	13 153
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	106 535	141 207
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	24 510	26 179
	Salaires et traitements	732 248	729 553
	Charges sociales	99 544	94 837
	Dotation aux amortissements et dépréciations	14 677	18 133
	Dotation aux provisions	14 789	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	11 342	403
Total des charges d'exploitation		1 043 068	1 023 465
RESULTAT D'EXPLOITATION		58 584	94 936



Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		58 584	94 936
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 664	7
	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		1 664	7
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1 303	1 343
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 303	1 343
RESULTAT FINANCIER		361	(1 336)
RESULTAT COURANT avant impôts		58 945	93 600
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	7 798	42 314
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		1 998
	Total des produits exceptionnels	7 798	44 313
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	1 194	38 515
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 194	38 515
RESULTAT EXCEPTIONNEL		6 604	5 797
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 111 114	1 162 720
TOTAL DES CHARGES		1 045 565	1 063 322
EXCEDENT ou DEFICIT		65 549	99 398
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		7 145	5 414
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		7 145	5 414
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		7 145	5 414
TOTAL		7 145	5 414



Annexe au Bilan

Créée en 1993, l'Association REAGIR est un Atelier et Chantier d'Insertion (ACI)

L'association est conventionnée à ce titre par les DIRECCTE (Direction Régionale des Entreprises, de la Concurrence de la Consommation, du Travail et de l'Emploi) du Nord et du Pas-de-Calais.

L'objectif tel qu'il est défini dans les statuts est de favoriser le devenir social et professionnel des personnes en difficulté que l'association accueille par le biais d'un contrat salarié (CDDI : Contrat à durée déterminé d'insertion). Les personnes en insertion sont en situation d'exclusion économique et, pour beaucoup, isolées socialement.

Le premier travail de l'Association est de les amener à reprendre confiance en elles, puis peu à peu, de les accompagner à construire un projet personnel, professionnel et social.

Pour atteindre ces objectifs, REAGIR a mis en place différents chantiers professionnels : le maraîchage biologique, les corridors biologiques, l'environnement et l'entretien des bâtiments.

L'atelier de maraîchage fait travailler en alternance environ 42 personnes. Les cultures se trouvent sur les communes de LESTREM et de MORBECQUE.

L'atelier environnement, c'est environ 10 salariés, qui travaillent à la fois sur la restauration et l'entretien des Corridors Biologiques des communes de LESTREM, MONT-BERNECHON, VIEILLE-CHAPELLE, HINGES et LA COUTURE mais aussi sur d'autres chantiers dans tout le Bas Pays de BETHUNE.

Il consiste à :

- l'entretien de cours d'eau pour CABBALR, USAN et autres syndicats d'entretien de cours d'eau,
- l'entretien de parcs communaux et sentiers de randonnée,
- la plantation de végétaux aquatiques,
- la restauration et l'entretien de milieux humides pour le Conservatoire des Sites Naturels du Pas-de-Calais, pour les collectivités,
- l'aménagement des berges des cours d'eau et des étangs par des techniques de génie végétal pour les syndicats et les autres collectivités,
- l'entretien des voies communales

Les chantiers étant un support à l'accompagnement, la plupart des salariés arrivant à REAGIR, débutent avec pas ou peu de connaissances dans le domaine de nos activités. Des formations sont donc dispensées à chaque salarié afin de leur permettre d'acquérir de nouvelles compétences. Cette autonomie gagnée au fil des mois leur permet d'effectuer tous les chantiers réalisés par REAGIR, valorisant ainsi leur savoir faire et par la même occasion, leur confiance en soi.



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 **594 152 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 111 114 euros** et un total **charges** de **1 045 565 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **65 549 euros**.

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

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/03/2024 par le Conseil d'administration.

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation.

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

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Logiciels : 1 à 3 ans
- * Agencements des constructions : 8 à 10 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 10 ans
- * Matériel de transport : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

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

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



Règles et Méthodes Comptables

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.



Annexe des comptes clos au 31/12/2024

Bénévolat

Le temps de bénévolat représente :

- Brut : 314.5 heures rémunérées à 150% du SMIC soit 5.496 euros (314.5 heures x 11.65 x 150%)
- Charges sociales correspondantes (30%) soit 1.649 euros
- Total brut chargé : 7.145 euros

Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées au 31/12/2024 à la somme de 10.157 euros.

Ce calcul a été effectué uniquement pour les permanents.

Les hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2.75%
- âge de départ à la retraite : 65 ans
- taux de progression des salaires : 2%
- taux de rotation du personnel : 0% pour les cadres, 1% pour les employés
- taux de charges sociales patronales moyen retenu : 30%



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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	1 225					1 225
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 225					1 225
CORPORELLES	Terrains	129 000					129 000
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	88 190		4 490		1 233	91 447
	Instal., agencement, aménagement divers	122 442					122 442
	Matériel de transport	23 393		5 985		1 969	27 408
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	19 912					19 912
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	382 937		10 475		3 203	390 209
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			23			23
	Prêts et autres immobilisations financières	2 194				1 194	1 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 194		23		1 194	1 023
TOTAL		386 356		10 498		4 397	392 457



Amortissements

		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	1 225			1 225
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 225			1 225
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	80 333	2 424		82 757
	Autres instal., agencement, aménagement divers	78 013	9 293		87 305
	Matériel de transport	20 887	1 265	985	21 167
	Matériel de bureau, mobilier	17 700	1 696		19 396
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		196 932	14 677	985	210 625
TOTAL		198 157	14 677	985	211 850



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES				
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				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	4 438	14 789		19 228
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 438	14 789		19 228
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	4 438	14 789		19 228
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			14 789		
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	1 000	1 000	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	42 327	42 327	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 303	10 303	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	49 623	49 623	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	24 231	24 231	
	Charges constatées d'avance	14 729	14 729	
	TOTAL DES CREANCES	142 213	142 213	
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	242 099	3 664	120 494	117 940
	Fournisseurs et comptes rattachés	46 659	46 659		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	34 420	34 420		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 679	30 679		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 066	8 066		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 740	5 740		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	367 663	129 228	120 494	117 940
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 510			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		7 798
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 798
PROD CESSIONS ACTIFS - IMMO CO	4 000	
PROD CESSIONS ACTIFS - IMMO FI	900	
QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIR	2 898	
Total des charges exceptionnelles		1 194
Charges exceptionnelles sur opération en capital		1 194
VNC ACTIFS CÉDÉS - IMMO FINANC	1 194	
Résultat exceptionnel		6 604



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	38 823				38 823
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		99 398			99 398
Excédent ou déficit de l'exercice	99 398	(99 398)	65 549		65 549
Situation nette	138 221		65 549		203 769
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	6 390			2 898	3 492
Provisions réglementées					
TOTAL	144 610		65 549	2 898	207 262



Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		82 449
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		41 594
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	41 594	
Dettes fiscales et sociales		40 855
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAY	31 418	
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PA	8 296	
ET AT - AUTRES CHARGES À PAYER	1 140	



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		14 729	14 729
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			14 729



Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		30 021
Autres créances clients		30 021
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	30 021	



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			



Stocks et En-cours

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	6 212	9 098		2 886
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	6 212	9 098		2 886
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				2 886



31/12/2024	
Remboursement formations	1 150
Remboursement prévoyance	1 375
Remboursement assurance	600
TOTAL	3 126



Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur IN EXTENSO NORD AUDIT	4 327	3 300	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur IN EXTENSO NORD AUDIT								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	4 327	3 300	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 327	3 300	100,00	100,00				



Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	7 145	5 414
	7 145	5 414
Total	7 145	5 414

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	7 145	5 414
	7 145	5 414
Total	7 145	5 414



Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics		598 452				598 452
Subventions d'exploitation			84 000			84 000
Subventions d'investissement						
TOTAL		598 452	84 000			682 452



Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
CD 62		84 000	
Aides aux postes 62	568 010		
Modulation 62	30 443		
Totalisation	598 452	84 000	



Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE					55 290	55 290
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				45 143	45 143
	Dotation exercice				8 958	8 958
	TOTAL				54 101	54 101
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				34 941	34 941
	Redevances Exercice				11 340	11 340
	TOTAL				46 281	46 281
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				9 194	9 194
	entre 1 et 5 ans				1 225	1 225
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				10 419	10 419
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				315	315
	entre 1 et 5 ans				238	238
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				553	553
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

