

**ACTION PHILIPPE STREIT**

5 rue Emile Streit

25340 ANTEUIL

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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

**PROCOMPTA SAS**  
Commissaire aux comptes  
6 rue de Franche-Comté  
25480 ECOLE-VALENTIN

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

A l'Assemblée Générale  
de l'association **ACTION PHILIPPE STREIT**

5 rue Emile Streit  
25340 ANTEUIL



## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'association ACTION PHILIPPE STREIT,

### 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 ACTION PHILIPPE STREIT 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 APPRECIATIONS

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.

Votre association a réalisé des investissements significatifs en 2024 et perçu à ce titre des subventions pour leur financement.

Nos travaux ont consisté à examiner la décomposition des investissements et les durées d'amortissements retenues pour chaque composant ainsi que le rattachement des subventions comptabilisées sur l'exercice, et à vérifier les calculs effectués et l'enregistrement des produits et charges sur l'exercice.

Votre entité détient des participations dans des sociétés commerciales.

Nous sous sommes attachés à vérifier que les valeurs inscrites en comptabilité n'étaient pas supérieures à la valeur d'utilité de ces titres et à rechercher et analyser le cas échéant les indices de perte de valeur en nous appuyant notamment sur les données prévisionnelles et les perspectives d'avenir.

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.

### **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 rapports moral, financier et d'activités et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels documents adressés aux membres de l'association.

### **RESPONSABILITES 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.

### **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 lorsqu'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes annuels 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.

A Ecole-Valentin, le 12 juin 2025

Le Commissaire aux comptes  
PROCOMPTA SAS  
représentée par Pierre-Alain BARTHELEMY



# 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	16 506	16 506		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	40 000		40 000	40 000
	Constructions	817 911	219 132	598 779	639 674
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	125 358	24 043	101 314	63 488
	Autres immobilisations corporelles	6 772 804	1 051 592	5 721 212	5 803 478
	Immobilisations corporelles en cours	136 002		136 002	29 880
	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	600 000		600 000	400 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	200		200	200
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 438		1 438	1 438
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>8 510 219</b>	<b>1 311 273</b>	<b>7 198 946</b>	<b>6 978 158</b>
ACTIF CIRCULANT	<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>	10 659		10 659	569
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	38 668		38 668	6 100
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	928 420		928 420	773 503
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	132 439		132 439	662 842
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	67 449		67 449	29 602
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 177 635</b>		<b>1 177 635</b>	<b>1 472 615</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )	35 346		35 346	39 133
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>		<b>9 723 200</b>	<b>1 311 273</b>	<b>8 411 927</b>	<b>8 489 906</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 438	1 438
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	1 573 782	1 549 392
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	250 000	250 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	(274 222)	24 390
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>1 549 559</b>	<b>1 823 782</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 972 577	1 677 438
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>1 972 577</b>	<b>1 677 438</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>3 522 136</b>	<b>3 501 219</b>
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		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 028 405	2 638 847
	Emprunts et dettes financières divers	2 486 209	2 152 134
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	374 877	191 499
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		316
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	300	1 610
	Produits constatés d'avance		4 280
	<b>Total des dettes</b>	<b>4 889 791</b>	<b>4 988 687</b>
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>8 411 927</b>	<b>8 489 906</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(274 222,41)	24 389,68
(1) Dont à moins d'un an		751 557	1 773 773
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		169	193 466

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	18 485	14 900
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	135 730	37 093
	dont parrainages	1 500	1 800
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	120 000	31 932
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	880 357	852 657
	Mécénats	40 000	11 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		1 194 572	947 583
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	20 384	13 167
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	882 486	545 620
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 539	4 535
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	543 342	340 050
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 154	433
Total des charges d'exploitation		1 453 904	903 805
RESULTAT D'EXPLOITATION		(259 332)	43 778

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(259 332)	43 778
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	4	
	Autres intérêts et produits assimilés	665	
	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		670	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	108 193	50 690
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		108 193	50 690
RESULTAT FINANCIER		(107 523)	(50 690)
RESULTAT COURANT avant impôts		(366 855)	(6 912)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	863	
	Sur opérations en capital	93 907	33 294
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	94 770	33 294
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 137	
	Sur opérations en capital		1 992
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	2 137	1 992
RESULTAT EXCEPTIONNEL		92 633	31 302
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 290 012	980 876
TOTAL DES CHARGES		1 564 234	956 487
EXCEDENT ou DEFICIT		(274 222)	24 390
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		5 785	3 433
Prestations en nature		8 700	6 960
Bénévolat		24 485	9 226
TOTAL		38 970	19 619
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		24 485	9 226
Prestations		8 700	6 960
Personnel bénévole			
TOTAL		33 185	16 186



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et suivants du Plan Comptable Général, qui sont :

L'image fidèle, la comparabilité et la continuité de l'activité, la régularité et la sincérité, la prudence, la permanence des méthodes, l'indépendance des exercices; conformément aux dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements ANC 2018-06, ANC 2014-03 et ANC 2016-07.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, l'entité a fait le choix de la méthode prospective

## **- Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en oeuvre :**

L'association s'engage à :

- Développer des actions innovantes d'insertion ou de réinsertion de personnes en situation de handicap, en leur donnant les moyens de reprendre confiance en eux;
- Respecter tous les hommes dans leurs différences;
- Rester une association laïque et apolitique, ouverte à tous;
- Gérer ses activités avec un souci permanent de transparence et d'efficacité afin d'en assurer la pérennité financière;
- Respecter tous les membres bénévoles et les collaborateurs salariés en pratiquant un management participatif basé sur les valeurs de :
  - Bienveillance / Exigence
  - Liberté / Responsabilité
  - En ayant également le souci que tous grandissent,
- S'imposer de développer ses activités en milieu rural;
- Se donner l'objectif ambitieux, d'abord de réussir ses premières actions dans le village d'Anteuil et de le dupliquer pas à pas sur le territoire national.

## **- Changements de méthodes :**

Néant

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **- Informations complémentaires :**

- Les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 14/05/2025.
- Cf annexe "Suivi des options comptables"
- Honoraires des Commissaires aux comptes : 4140.78 € pour l'exercice 2023 et provision de 4200€ pour l'exercice 2024.
- Pas de rémunérations de dirigeants ou salariés
- Méthode de valorisation des titres de participation :  
La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **- Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation économique sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions : structure et composants .....	20 ans
- Agencements et aménagements .....	10 à 20 ans
- Matériel et outillage .....	4 ans
- Matériel de transport .....	Néant
- Mobilier, matériel de bureau .....	3 à 10 ans

## **- Stocks :**

Néant

## **- Créances :**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **- Faits caractéristiques :**

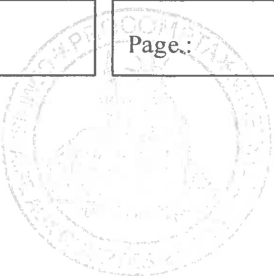
- Les travaux relatifs à la phase 7 ( espace central / restaurant / culture ) ont été activés au cours du 4<sup>e</sup> trimestre 2024.

- Au 19 novembre 2024, l'association a acquis une participation complémentaire dans la société VIPP PHILIPPE pour 200 000€.

## **- Engagements hors bilan :**

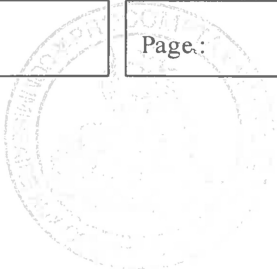
- Donnés : hypothèque conventionnelle pour 454 005€+454 005€

- Donnés : hypothèque de rang 2 pour 650 931€



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	16 506					16 506
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 506					16 506
CORPORELLES	Terrains	40 000					40 000
	Constructions sur sol propre	817 911					817 911
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	69 733		55 624			125 358
	Instal., agencement, aménagement divers	5 889 373		380 140			6 269 514
	Matériel de transport	89 761					89 761
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	395 074		18 456			413 529
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	29 880		477 154		371 032	136 002
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 331 733		931 374		371 032	7 892 075
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	400 000		200 000			600 000
	Autres titres immobilisés	200					200
	Prêts et autres immobilisations financières	1 438					1 438
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	401 638		200 000			601 638
TOTAL		7 749 877		1 131 374		371 032	8 510 219



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	16 506			16 506
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 506			16 506
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	178 236	40 896		219 132
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 246	17 798		24 043
	Autres instal., agencement, aménagement divers	513 398	415 638		929 036
	Matériel de transport	33 444	24 940		58 384
	Matériel de bureau, mobilier	23 888	40 283		64 171
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		755 213	539 555		1 294 767
TOTAL		771 719	539 555		1 311 273

# 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				
	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				
	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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équiv</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					
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

Etat exprimé en euros

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières	1 438	1 438
	Clients, usagers douteux ou litigieux		
	Autres créances clients, usagers	38 668	38 668
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée		
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers	189 523	189 523
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	389 523	389 523
	Créances reçues par legs ou donations		
	Débiteurs divers	349 374	349 374
	Charges constatées d'avance	67 449	67 449
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 035 975</b>	<b>1 035 975</b>
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
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	169	169	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 028 236	341 394	849 114
	Emprunts et dettes financières divers	2 486 209	34 817	1 079 609
	Fournisseurs et comptes rattachés	374 877	374 877	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes	300	300	
	Dettes représentatives de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>4 889 791</b>	<b>751 557</b>	<b>1 928 723</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice		400 000		
Emprunts remboursés en cours d'exercice		826 860		
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Filiales et participations



Etat exprimé en euros		31/12/2024		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés								
				1. Filiales (Plus de 50 %)				
				SAS LYSS				
				100 000	(266 851)	100,00	100 000	100 000
SAS PASS PHIL				50 000	45 446	100,00	50 000	50 000

--



# Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	33 321	2 850	30 471	N.S
Autres créances	538 897	721 139	(182 242)	-25,27
TOTAL	572 218	723 989	(151 771)	-20,96

# Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 133	2 702	13 431	497,00
Emprunts et dettes financières divers	26 993	15 715	11 278	71,77
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 541	29 315	129 226	440,82
Dettes fiscales et sociales		316	(316)	-100,00
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	300	110	190	172,73
TOTAL	201 967	48 158	153 809	319,38

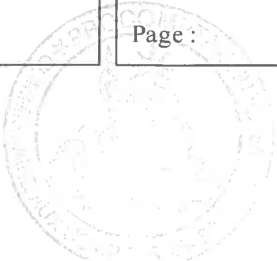
# Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	67 449	29 602	37 847	127,85
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	67 449	29 602	37 847	127,85

# Produits constatés d'avance (avec détail)

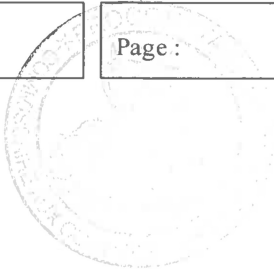
Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		4 280	(4 280)	-100,00
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL		4 280	(4 280)	-100,00

# 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	1 549 392		24 390		1 573 782
Fonds propres avec droit de reprise	250 000				250 000
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		24 390	(24 390)		
Excédent ou déficit de l'exercice	24 390	(24 390)		274 222	(274 222)
Situation nette	1 823 782			274 222	1 549 559
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 677 438		389 046	93 907	1 972 577
Provisions réglementées					
TOTAL	3 501 219		389 046	368 129	3 522 136

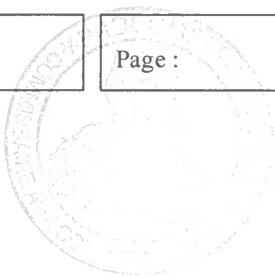
# Variation des Fonds Reportés



Etat exprimé en euros		Fonds reportés clôture 31/12/2023	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2024
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
TOTAL					

NEANT

# Variation des Fonds Dédiés



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
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

NEANT

# Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

<b>PRODUITS</b>  Montant perçu au titre d'assurances-vie Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9 Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Total des produits	
<b>CHARGES</b>  Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Total des charges	
	SOLDE	

NEANT



