

Cabinet CHOMETON PRUNET
32 route de Coubon
43700 Brives Charensac

ADUHME ASSOCIATION

129 AV DE LA REPUBLIQUE

63100 CLERMONT FERRAND

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

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

**ADUHME ASSOCIATION
129 AV DE LA REPUBLIQUE
63100 CLERMONT FERRAND**

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 013 446 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	6 275 Euros
- Résultat net comptable,	30 872 Euros

**Fait à BRIVES CHARENSAC
Le 08/04/2025**

**FRANCOISE RIGAUD
COLLABORATEUR**

**CATHERINE CHOMETON
EXPERT-COMPTABLE**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	15 402	14 831	571	1 169	598	51.14
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	136 008	98 283	37 725	53 314	15 589	29.24
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	60 582		60 582	58 775	1 807	3.07
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	211 992	113 114	98 879	113 259	14 380	12.70
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 293		6 293	5 778	515	8.91
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	303 278		303 278	246 647	56 632	22.96
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	599 420		599 420	523 825	75 595	14.43
	Charges constatées d'avance (2)	5 576		5 576	2 640	2 935	111.16
	Total II	914 567		914 567	778 890	135 677	17.42
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 126 560	113 114	1 013 446	892 149	121 297	13.60

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité	454	734	531	732	76 998	14.48	
Autres							
Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	30	872	33	613	2 741	8.15
	Situation nette (sous total)	485	606	565	345	79 739	14.10
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	485	606	565	345	79 739	14.10
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	166	115	40	400	125 715	311.18
	Total III	166	115	40	400	125 715	311.18
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7	624	8	401	776	9.24
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	234	024	240	217	6 192	2.58
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
Produits constatés d'avance	120	076	37	787	82 289	217.77	
	Total IV	361	725	286	405	75 320	26.30
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 013	446	892	149	121 297	13.60

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

241 649248 617

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	571.42	1 169.42	598.00	51.14
20500000 LOGICIELS INFORMATIQUES		596.80	596.80	100.00
20510000 SITE INTERNET "ADUHME"	15 402.09	15 402.09		
28050000 AMORT. LOGICIELS INFORMATIQUES		596.80	596.80	100.00
28051000 AMORT. SITE INTERNET	14 830.67	14 232.67	598.00	4.20
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	37 725.12	53 314.48	15 589.36	29.24
21540000 MATÉRIEL INDUSTRIEL	21 389.75	21 389.75		
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	39 189.54	39 189.54		
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU	50 300.69	64 270.23	13 969.54	21.74
21840000 MOBILIER	25 128.27	25 128.27		
28154000 AMORT. MATÉRIEL INDUSTRIEL	21 094.73	20 855.73	239.00	1.15
28182000 AMORT. MATÉRIEL DE TRANSPORT	18 968.38	11 130.38	7 838.00	70.42
28183000 AMORT. MATÉRIEL BUREAU & INFO.	39 371.58	47 374.76	8 003.18	16.89
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	18 848.44	17 302.44	1 546.00	8.94
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	60 582.00	58 775.00	1 807.00	3.07
26100000 TITRES DE PARTICIPATION PARTSB	60 582.00	58 775.00	1 807.00	3.07
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	98 878.54	113 258.90	14 380.36	12.70
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	6 292.98	5 778.00	514.98	8.91
41100000 CLIENTS	6 292.98	5 778.00	514.98	8.91
AUTRES	303 278.22	246 646.59	56 631.63	22.96
40100000 FOURNISSEURS	2 428.20		2 428.20	
40960000 FOURNISSEURS - EMBALLAGES À RE	60.00	50.00	10.00	20.00
43780000 TICKETS RESTAURANT		5 040.00	5 040.00	100.00
44101010 CONV CAM RENOVER +		10 500.00	10 500.00	100.00
44102000 SUBV METRO CHALEUR+	55 750.00	55 750.00		
44115500 Sub. TE63	20 833.33	20 833.33		
44120000 SUBV. NRG PROG 1 CD63	15 245.00	31 430.00	16 185.00	51.50
44140000 SUBV. NRG PROG 2 BOIS CD63	33 549.00	18 000.00	15 549.00	86.38
44151100 SUB. FNCCR SANTé		21 076.58	21 076.58	100.00
44151120 sub CD63 GT achats dynamiques	5 098.00	5 048.00	50.00	0.99
44151130 CD63 optimisation contrats exp	4 223.00	6 723.00	2 500.00	37.19
44152000 CD63 SUB SANTé	22 500.00	22 500.00		
44153000 SUB. FNCCR SCOLAE	131 653.16	39 478.82	92 174.34	233.48
44567000 CRÉDIT DE TVA À REPORTER		27.00	27.00	100.00
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	229.60	328.22	98.62	30.05
46870000 DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	11 708.93	9 861.64	1 847.29	18.73
DISPONIBILITES	599 420.47	523 825.17	75 595.30	14.43
51209000 CRÉDIT MUTUEL COMPTE COURANT	881.20	750.78	130.42	17.37
51209100 CRÉDIT MUTUEL LIVRET CMMC	78 675.60	72 338.97	6 336.63	8.76
51211000 CRÉDIT MUTUEL ACTIV'EPARGNE	519 863.67	450 673.36	69 190.31	15.35
53130000 CAISSE EN EUROS		62.06	62.06	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 575.50	2 640.43	2 935.07	111.16
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	5 575.50	2 640.43	2 935.07	111.16
TOTAL ACTIF CIRCULANT	914 567.17	778 890.19	135 676.98	17.42

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL GENERAL	1 013 445.71	892 149.09	121 296.62	13.60

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	454 733.50	531 731.56	76 998.06	14.48
10688000 RESERVES DIVERSES	454 733.50	531 731.56	76 998.06	14.48
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	30 872.44	33 612.94	2 740.50	8.15
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	485 605.94	565 344.50	79 738.56	14.10
TOTAL FONDS PROPRES	485 605.94	565 344.50	79 738.56	14.10
TOTAL FONDS DEDIES				
PROVISIONS POUR CHARGES	166 115.00	40 400.00	125 715.00	311.18
15300000 PROVISIONS PENSIONS & OBLIGAT.	166 115.00	40 400.00	125 715.00	311.18
TOTAL PROVISIONS	166 115.00	40 400.00	125 715.00	311.18
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 624.40	8 400.81	776.41	9.24
40100000 FOURNISSEURS	587.25	1 142.83	555.58	48.61
40810100 FOURN. - FACT. NON PARVENUES	7 037.15	7 257.98	220.83	3.04
DETTES FISCALES ET SOCIALES	234 024.31	240 216.57	6 192.26	2.58
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		53.80	53.80	100.00
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAY	63 549.00	68 031.04	4 482.04	6.59
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES À P	63 882.73	47 895.00	15 987.73	33.38
43100000 CAISSE SÉCURITÉ SOCIALE	25 523.57	20 244.60	5 278.97	26.08
43702000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	5 474.47	4 651.65	822.82	17.69
43703000 QUATREM	1 237.00	1 183.11	53.89	4.55
43708000 ADESATT	700.27	700.27		
43750000 CAISSE UNIQUE MALAKOFF	2 794.38	5 273.76	2 479.38	47.01
43790000 IJSS NETTES SUBROGATION	770.52		770.52	
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PA	33 681.00	37 110.95	3 429.95	9.24
43860000 CHARGES SOCIALES - CHARGES À P	29 495.40	43 711.55	14 216.15	32.52
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 289.66	2 286.74	2.92	0.13
44410000 ETAT IS / PRODUITS FINANCIERS	1 239.00		1 239.00	
44551000 TVA À DÉCAISSER	1 036.00		1 036.00	
44571000 TVA COLLECTÉE	1 030.00	963.00	67.00	6.96
44580100 RÉGULARISATION DE TVA DÉDUCTIB	105.69	377.51	271.82	72.00
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	963.00	6 927.99	5 964.99	86.10
44730000 FORMATION PROFESSIONNELLE	252.62	252.62		
44750000 TAXE APPRENTISSAGE		552.98	552.98	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	120 076.06	37 787.21	82 288.85	217.77
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	120 076.06	37 787.21	82 288.85	217.77
TOTAL DETTES	361 724.77	286 404.59	75 320.18	26.30
TOTAL GENERAL	1 013 445.71	892 149.09	121 296.62	13.60

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	755 453		680 592		74 861	11.00
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	6 275		3 200		3 075	96.09
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	408 525		515 190		106 665	20.70
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			41 175		41 175	100.00
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits			1		1	100.00
Total I	1 170 253		1 240 157		69 904	5.64
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	91 018		143 502		52 484	36.57
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	66 024		78 409		12 385	15.80
Salaires et traitements	672 795		645 734		27 060	4.19
Charges sociales	294 023		269 145		24 878	9.24
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 187		13 556		2 631	19.41
Dotations aux provisions	15 104		40 400		25 296	62.61
Reports en fonds dédiés						
Autres charges			6		6	100.00
Total II	1 155 151		1 190 752		35 602	2.99
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	15 103		49 405		34 302	69.43

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	16 373	4 368	12 005	274.87
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	16 373	4 368	12 005	274.87
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	16 373	4 368	12 005	274.87
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	31 476	53 773	22 297	41.46
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	635	1 690	1 055	62.40
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	635	1 690	1 055	62.40
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		21 850	21 850	100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI		21 850	21 850	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	635	20 160	20 795	103.15
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 239		1 239	
Total des produits (I+III+V)	1 187 262	1 246 215	58 953	4.73
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 156 390	1 212 602	56 213	4.64
5. EXCEDENT OU DEFICIT	30 872	33 613	2 741	8.15

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	755 453.00	680 592.00	74 861.00	11.00
75600000 COTISATIONS DES ADHÉRENTS	755 453.00	680 592.00	74 861.00	11.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	6 275.00	3 200.00	3 075.00	96.09
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	6 275.00	3 200.00	3 075.00	96.09
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	408 525.46	515 190.08	106 664.62	20.70
74016700 SUB. METRO-CONV AN. OBJECTIF	45 000.00	45 000.00		
74016701 SUB. METRO-CHALEUR +	55 750.00	55 750.00		
74016710 SUB. METRO- RENOVER+		10 500.00	10 500.00	100.00
74020000 SUB. MAIRIE CLERMONT FERRAND	6 000.00	6 000.00		
74020600 SUB TE 63 Animation CCR	43 545.15	48 024.90	4 479.75	9.33
74020700 Partenariat CDD EDURENOV	5 000.00		5 000.00	
74120610 SUB. CD63 - MIS° TRANS. ENERG	30 490.00	30 490.00		
74120612 sub CD63 GT achats dynamiques	10 196.00	10 096.00	100.00	0.99
74120613 sub CD63 optimisation contrats	8 446.00	13 446.00	5 000.00	37.19
74120614 SUB CD63 RENOVACTION63	42 000.00	42 000.00		
74121110 SUB. CD63-MIS° FIL. BOIS-NRJ	35 364.00	36 000.00	636.00	1.77
74121130 sub CD 63 COCON63/3	32 370.00	32 370.00		
74121140 CD63 SUB SCOLAE		65 400.00	65 400.00	100.00
74121400 SUB. CD63 SANTé	45 000.00	72 000.00	27 000.00	37.50
74121410 SUB. FNCCR SANTé		37 874.00	37 874.00	100.00
74121420 SUB. FNCCR SCOLAE	49 364.31	10 239.18	39 125.13	382.11
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		41 174.67	41 174.67	100.00
78150000 REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHAR		37 095.00	37 095.00	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT		4 079.67	4 079.67	100.00
AUTRES PRODUITS		0.60	0.60	100.00
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN		0.60	0.60	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 170 253.46	1 240 157.35	69 903.89	5.64
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	91 017.82	143 502.31	52 484.49	36.57
60411000 MISSION TRANSITION ENERGETIQUE	825.54	2 207.41	1 381.87	62.60
60411800 MISSION FILIERE BOIS ENERGIE	1 155.56	741.67	413.89	55.81
60412000 DISPOSITIF CEP	4 186.55	9 548.91	5 362.36	56.16
60412300 ANIMATION VILLE CLERMONT		4.49	4.49	100.00
60412500 PROJ SCOLAE	108.50	49 929.85	49 821.35	99.78
60412600 PROJ SANTé		518.06	518.06	100.00
60414000 METROPOLE CHALEUR +	1 243.10	811.12	431.98	53.26
60414200 COT ALF	162.00	120.00	42.00	35.00
60414300 CCR TE63	57.20		57.20	
60414400 Projet EDURENOV CDC	3 824.80		3 824.80	
60610000 CARBURANTS LUBRIFIANTS	1 534.63	1 805.31	270.68	14.99
60630000 ACHATS DE PETIT ÉQUIPT.	1 128.36	2 028.05	899.69	44.36
60640000 ACHATS FOURNITURES ADM.	1 305.16	987.59	317.57	32.16
61305000 LOCATION VEHICULE E UP ELECTRI		3 194.34	3 194.34	100.00
61322000 LOC. IMMEUBLE	28 886.12	27 544.09	1 342.03	4.87
61560000 MAINTENANCE INFO.	5 680.76	4 433.72	1 247.04	28.13
61563000 ENTRETIEN VOITURE	1 469.41	166.13	1 303.28	784.49
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	1 673.62	1 571.66	101.96	6.49
61630000 ASSURANCE VEHICULE	3 680.39	3 355.00	325.39	9.70
61800000 FRAIS SITE INTERNET	1 800.00	1 200.00	600.00	50.00
61840000 Abonnement office 365 business	168.00	195.79	27.79	14.19

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			31/12/2024	12 31/12/2023	12	
					Euros	%
61841000	HEBERGEMENT WEB		12.99	52.47	39.48	75.24
61842000	Abonnement MailPoet		218.40	285.59	67.19	23.53
61843000	Abonnt recharges véhicule élec		23.94		23.94	
61860000	COTISATIONS PROFESSIONNELLES	9	639.33	9 859.00	219.67	2.23
62260000	HONORAIRES	11	260.98	12 978.00	1 717.02	13.23
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS		135.00	135.00		
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMÉS	2	213.72	1 906.73	306.99	16.10
62380000	DIVERS (DONS...)		100.00	62.40	37.60	60.26
62381000	DECORATION FLEURS			52.69	52.69	100.00
62520000	CCR TE63		374.97		374.97	
62560000	MISSIONS	2	168.25	1 284.71	883.54	68.77
62570000	RÉCEPTIONS	1	921.33	2 245.78	324.45	14.45
62610000	AFFRANCHISSEMENT		682.15	740.20	58.05	7.84
62630000	TÉLÉPHONE	1	650.05	1 477.19	172.86	11.70
62650000	INTERNET	1	083.73	1 451.23	367.50	25.32
62770000	FRAIS DE GESTION PEE		271.74	268.27	3.47	1.29
62780000	PRESTATIONS SCS BANCAIRES		366.54	324.86	41.68	12.83
62781000	FRAIS SUR CHQ DÉJEUNER		5.00	15.00	10.00	66.67
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			66 023.59	78 408.66	12 385.07	15.80
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	49	575.01	48 628.85	946.16	1.95
63330000	FORMATION CONTINUE	7	397.69	7 252.76	144.93	2.00
63350000	TAXE D'APPRENTISSAGE (VERST LI			4 177.22	4 177.22	100.00
63511000	CONTRIBUTION ECO. TERRITORIALE	1	099.00	1 074.00	25.00	2.33
63512500	TAXE SUR LES ORDURES MÉNAG.		380.00	360.00	20.00	5.56
63520000	TVA NON RÉCUPÉRABLES	7	571.89	16 908.39	9 336.50	55.22
63540000	VIGNETTES AUTOMOBILES			7.44	7.44	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS			672 794.55	645 734.43	27 060.12	4.19
64110000	SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISS	597	657.28	564 573.99	33 083.29	5.86
64120000	CONGÉS PAYÉS	4	482.04	7 515.65	11 997.69	159.64
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	54	750.13	53 831.12	919.01	1.71
64141000	PRIME INTERRESSEMENT	16	620.20	14 405.55	2 214.65	15.37
64142000	INDEMNITES NON SOUMISES	8	248.98	5 408.12	2 840.86	52.53
CHARGES SOCIALES			294 023.25	269 145.13	24 878.12	9.24
64510000	COT URSSAF	196	663.06	148 991.49	47 671.57	32.00
64520000	COT RETRAITE	43	388.50	41 312.89	2 075.61	5.02
64540000	COT POLE EMPLOI			25 799.49	25 799.49	100.00
64550000	COT MUTUELLE ET PREVOYANCE	32	420.15	26 055.57	6 364.58	24.43
64560000	COT RETRAITE ART 83	6	131.49	5 700.64	430.85	7.56
64570000	ADESATT			122.84	122.84	100.00
64580000	PROV. CHARGES SOCIALES SUR CP	3	429.95	4 442.11	7 872.06	177.21
64588000	PROVIS. CHARGES S/ PRIMES		194.00	2 025.00	2 219.00	109.58
64700000	ABONDEMENT	5	000.00	5 000.00		
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL & PHCIE	1	392.00	1 365.90	26.10	1.91
64760000	TICKETS RESTAURANT	12	264.00	12 379.20	115.20	0.93
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS			16 187.36	13 555.90	2 631.46	19.41
68111000	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPO		598.00	598.00		
68112000	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPORE	15	589.36	12 957.90	2 631.46	20.31

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
DOTATIONS AUX PROVISIONS	15 104.00	40 400.00	25 296.00	62.61
68150000 DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO	15 104.00	40 400.00	25 296.00	62.61
AUTRES CHARGES		5.67	5.67	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA		5.67	5.67	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 155 150.57	1 190 752.10	35 601.53	2.99
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 102.89	49 405.25	34 302.36	69.43
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	16 373.16	4 367.73	12 005.43	274.87
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	16 373.16	4 367.73	12 005.43	274.87
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	16 373.16	4 367.73	12 005.43	274.87
RESULTAT FINANCIER	16 373.16	4 367.73	12 005.43	274.87
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	31 476.05	53 772.98	22 296.93	41.46
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	635.39	1 689.96	1 054.57	62.40
77180000 AUTRES PRDTS EXCEPT. DE GEST.	635.39	1 689.96	1 054.57	62.40
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	635.39	1 689.96	1 054.57	62.40
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		21 850.00	21 850.00	100.00
67180000 AUTRES CHGES EXCEPT. DE GEST.		21 850.00	21 850.00	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		21 850.00	21 850.00	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	635.39	20 160.04	20 795.43	103.15
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 239.00		1 239.00	
69510000 IS SUR PRODUITS FINANCIERS	1 239.00		1 239.00	
TOTAL DES PRODUITS	1 187 262.01	1 246 215.04	58 953.03	4.73
TOTAL DES CHARGES	1 156 389.57	1 212 602.10	56 212.53	4.64
EXCEDENT OU DEFICIT	30 872.44	33 612.94	2 740.50	8.15

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

En 2024, la provision pour "indemnités fin de carrière" a été évaluée selon la méthode ANC2021 en fonction de la convention collective applicable à l'ADUHME, alors qu'en 2023 cette méthode n'avait pas été appliquée. De ce fait, ce changement de méthode a conduit à une valorisation bien supérieure. La part de ce changement de méthode d'un montant de 110 611 € a été imputée sur les capitaux propres de l'association et une charge de 15 104 € a été passée pour 2024.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 999		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 390		
Matériel de transport	39 190		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	89 398		
TOTAL	149 978		
Autres participations	58 775		1 807
TOTAL	58 775		1 807
TOTAL GENERAL	224 752		1 807

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		597	15 402	15 402
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			21 390	21 390
Matériel de transport			39 190	39 190
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		13 970	75 429	75 429
TOTAL		13 970	136 008	136 008
Autres participations			60 582	60 582
TOTAL			60 582	60 582
TOTAL GENERAL		14 566	211 992	211 992

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	14 829	598	597	14 831
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		20 856	239		21 095
Matériel de transport		11 130	7 838		18 968
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		64 677	7 512	13 970	58 220
TOTAL		96 663	15 589	13 970	98 283
TOTAL GENERAL		111 493	16 187	14 566	113 114
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	598			
Instal.techniques matériel outillage indus.		239			
Matériel de transport		7 838			
Matériel de bureau informatique mobilier		7 512			
TOTAL		15 589			
TOTAL GENERAL		16 187			

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	40 400	125 715			166 115
TOTAL	40 400	125 715			166 115
TOTAL GENERAL	40 400	125 715			166 115
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		15 104			
exceptionnelles		110 611			

En 2024 il y a eu un changement de méthode dans le calcul de la provision pour "indemnités de fin de carrière". Ce changement a conduit à une valorisation bien supérieure. La part de ce changement de méthode d'un montant de 110 611 € a été imputée sur les capitaux propres de l'association et une provision de 15 104 € a été comptabilisée pour 2024.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	6 293	6 293	
Taxe sur la valeur ajoutée	230	230	
Divers état et autres collectivités publiques	288 851	288 851	
Débiteurs divers	14 197	14 197	
Charges constatées d'avance	5 576	5 576	
TOTAL	315 147	315 147	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	7 624	7 624		
Personnel et comptes rattachés	127 432	127 432		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	99 677	99 677		
Impôts sur les bénéfices	1 239	1 239		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 172	2 172		
Autres impôts taxes et assimilés	3 505	3 505		
Produits constatés d'avance	120 076	120 076		
TOTAL	361 725	361 725		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	300 560
Total	300 560

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 037
Dettes fiscales et sociales	190 608
Total	197 645

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 576
Total	5 576
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	120 076
Total	120 076

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Une provision de 166 115 € est comptabilisée.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	47 023
55 à 59 ans	6 à 10 ans	23 764
45 à 54 ans	11 à 20 ans	81 286
35 à 44 ans	21 à 30 ans	12 100
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 942
Engagement total		166 115

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'augmentation annuelle des salaires : 2%
- taux d'actualisation (inflation comprise) : 3 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		166 115	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12		31/12/2023	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	6 275	100.00		3 200	100.00		3 075	96.09
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue	6 275	100.00		3 200	100.00		3 075	96.09
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	6 275	100.00		3 200	100.00		3 075	96.09
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe	11 563	184.27		63 882	NS		52 318	81.90
Marge brute de production	5 288	84.27		60 682	NS		55 393	91.29
Marge brute globale	5 288	84.27		60 682	NS		55 393	91.29
- Autres achats + charges externes	79 455	NS		79 621	NS		166	0.21
Valeur ajoutée	84 743	NS		140 302	NS		55 559	39.60
+ Subventions d'exploitation	408 525	NS		515 190	NS		106 665	20.70
- Impôts, taxes et versements assimilés	66 024	NS		78 409	NS		12 385	15.80
- Salaires du personnel	672 795	NS		645 734	NS		27 060	4.19
- Charges sociales du personnel	294 023	NS		269 145	NS		24 878	9.24
Excédent brut d'exploitation	709 059	NS		618 400	NS		90 658	14.66
+ Autres produits de gestion courante	755 453	NS		680 593	NS		74 860	11.00
- Autres charges de gestion courante				6	0.18		6	100.00
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges				41 175	NS		41 175	100.00
- Dotations aux amortissements	16 187	257.97		13 556	423.62		2 631	19.41
- Dotations aux provisions	15 104	240.70		40 400	NS		25 296	62.61
Résultat d'exploitation	15 103	240.68		49 405	NS		34 302	69.43
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	16 373	260.93		4 368	136.49		12 005	274.87
- Charges financières								
Résultat courant	31 476	501.61		53 773	NS		22 297	41.46
+ Produits exceptionnels	635	10.13		1 690	52.81		1 055	62.40
- Charges exceptionnelles				21 850	682.81		21 850	100.00
Résultat exceptionnel	635	10.13		20 160	630.00		20 795	103.15
- Impôt sur les bénéfices	1 239	19.75					1 239	
- Participation des salariés								
Résultat NET	30 872	491.99		33 613	NS		2 741	8.15

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	% CA	31/12/2023	% CA	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	6 275.00	100.00	3 200.00	100.00	3 075.00	96.09
PRODUCTION VENDUE	6 275.00	100.00	3 200.00	100.00	3 075.00	96.09
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	6 275.00	100.00	3 200.00	100.00	3 075.00	96.09
PRODUCTION DE L'EXERCICE	6 275.00	100.00	3 200.00	100.00	3 075.00	96.09
SOUS TRAITANCE DIRECTE	11 563.25	184.27	63 881.51	NS	52 318.26	81.90
60411000 MISSION TRANSITION ENERGETIQUE	825.54	13.16	2 207.41	68.98	1 381.87	62.60
60411800 MISSION FILIERE BOIS ENERGIE	1 155.56	18.42	741.67	23.18	413.89	55.81
60412000 DISPOSITIF CEP	4 186.55	66.72	9 548.91	298.40	5 362.36	56.16
60412300 ANIMATION VILLE CLERMONT			4.49	0.14	4.49	100.00
60412500 PROJ SCOLAE	108.50	1.73	49 929.85	NS	49 821.35	99.78
60412600 PROJ SANTé			518.06	16.19	518.06	100.00
60414000 METROPOLE CHALEUR +	1 243.10	19.81	811.12	25.35	431.98	53.26
60414200 COT ALF	162.00	2.58	120.00	3.75	42.00	35.00
60414300 CCR TE63	57.20	0.91			57.20	
60414400 Projet EDURENOV CDC	3 824.80	60.95			3 824.80	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	5 288.25	84.27	60 681.51	NS	55 393.26	91.29
MARGE BRUTE GLOBALE	5 288.25	84.27	60 681.51	NS	55 393.26	91.29
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	79 454.57	NS	79 620.80	NS	166.23	0.21
60610000 CARBURANTS LUBRIFIANTS	1 534.63	24.46	1 805.31	56.42	270.68	14.99
60630000 ACHATS DE PETIT EQUIPT.	1 128.36	17.98	2 028.05	63.38	899.69	44.36
60640000 ACHATS FOURNITURES ADM.	1 305.16	20.80	987.59	30.86	317.57	32.16
61305000 LOCATION VEHICULE E UP ELECTRI			3 194.34	99.82	3 194.34	100.00
61322000 LOC. IMMEUBLE	28 886.12	460.34	27 544.09	860.75	1 342.03	4.87
61560000 MAINTENANCE INFO.	5 680.76	90.53	4 433.72	138.55	1 247.04	28.13
61563000 ENTRETIEN VOITURE	1 469.41	23.42	166.13	5.19	1 303.28	784.49
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	1 673.62	26.67	1 571.66	49.11	101.96	6.49
61630000 ASSURANCE VEHICULE	3 680.39	58.65	3 355.00	104.84	325.39	9.70
61800000 FRAIS SITE INTERNET	1 800.00	28.69	1 200.00	37.50	600.00	50.00
61840000 Abonnement office 365 business	168.00	2.68	195.79	6.12	27.79	14.19
61841000 HEBERGEMENT WEB	12.99	0.21	52.47	1.64	39.48	75.24
61842000 Abonnement MailPoet	218.40	3.48	285.59	8.92	67.19	23.53
61843000 Abonnt recharges véhicule élec	23.94	0.38			23.94	
61860000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	9 639.33	153.61	9 859.00	308.09	219.67	2.23
62260000 HONORAIRES	11 260.98	179.46	12 978.00	405.56	1 717.02	13.23
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	135.00	2.15	135.00	4.22		
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMÉS	2 213.72	35.28	1 906.73	59.59	306.99	16.10
62380000 DIVERS (DONS...)	100.00	1.59	62.40	1.95	37.60	60.26
62381000 DECORATION FLEURS			52.69	1.65	52.69	100.00
62520000 CCR TE63	374.97	5.98			374.97	
62560000 MISSIONS	2 168.25	34.55	1 284.71	40.15	883.54	68.77
62570000 RÉCEPTIONS	1 921.33	30.62	2 245.78	70.18	324.45	14.45
62610000 AFFRANCHISSEMENT	682.15	10.87	740.20	23.13	58.05	7.84
62630000 TÉLÉPHONE	1 650.05	26.30	1 477.19	46.16	172.86	11.70
62650000 INTERNET	1 083.73	17.27	1 451.23	45.35	367.50	25.32
62770000 FRAIS DE GESTION PEE	271.74	4.33	268.27	8.38	3.47	1.29
62780000 PRESTATIONS SCS BANCAIRES	366.54	5.84	324.86	10.15	41.68	12.83
62781000 FRAIS SUR CHQ DÉJEUNER	5.00	0.08	15.00	0.47	10.00	66.67

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12		31/12/2023	12	Euros	%
VALEUR AJOUTEE	84 742.82	NS		140 302.31	NS	55 559.49	39.60
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	408 525.46	NS		515 190.08	NS	106 664.62	20.70
74016700 SUB. METRO-CONV AN. OBJECTIF	45 000.00	717.13		45 000.00	NS		
74016701 SUB. METRO-CHALEUR +	55 750.00	888.45		55 750.00	NS		
74016710 SUB. METRO- RENOVER+				10 500.00	328.13	10 500.00	100.00
74020000 SUB. MAIRIE CLERMONT FERRAND	6 000.00	95.62		6 000.00	187.50		
74020600 SUB TE 63 Animation CCR	43 545.15	693.95		48 024.90	NS	4 479.75	9.33
74020700 Partenariat CDD EDURENOV	5 000.00	79.68				5 000.00	
74120610 SUB. CD63 - MIS° TRANS. ENERG	30 490.00	485.90		30 490.00	952.81		
74120612 sub CD63 GT achats dynamiques	10 196.00	162.49		10 096.00	315.50	100.00	0.99
74120613 sub CD63 optimisation contrats	8 446.00	134.60		13 446.00	420.19	5 000.00	37.19
74120614 SUB CD63 RENOVATION63	42 000.00	669.32		42 000.00	NS		
74121110 SUB. CD63-MIS° FIL. BOIS-NRJ	35 364.00	563.57		36 000.00	NS	636.00	1.77
74121130 sub CD 63 COCON63/3	32 370.00	515.86		32 370.00	NS		
74121140 CD63 SUB SCOLAE				65 400.00	NS	65 400.00	100.00
74121400 SUB. CD63 SANTé	45 000.00	717.13		72 000.00	NS	27 000.00	37.50
74121410 SUB. FNCCR SANTé				37 874.00	NS	37 874.00	100.00
74121420 SUB. FNCCR SCOLAE	49 364.31	786.68		10 239.18	319.97	39 125.13	382.11
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	66 023.59	NS		78 408.66	NS	12 385.07	15.80
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	49 575.01	790.04		48 628.85	NS	946.16	1.95
63330000 FORMATION CONTINUE	7 397.69	117.89		7 252.76	226.65	144.93	2.00
63350000 TAXE D'APPRENTISSAGE (VERST LI				4 177.22	130.54	4 177.22	100.00
63511000 CONTRIBUTION ECO. TERRITORIALE	1 099.00	17.51		1 074.00	33.56	25.00	2.33
63512500 TAXE SUR LES ORDURES MÉNAG.	380.00	6.06		360.00	11.25	20.00	5.56
63520000 TVA NON RÉCUPÉRABLES	7 571.89	120.67		16 908.39	528.39	9 336.50	55.22
63540000 VIGNETTES AUTOMOBILES				7.44	0.23	7.44	100.00
SALAIRES DU PERSONNEL	672 794.55	NS		645 734.43	NS	27 060.12	4.19
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISS	597 657.28	NS		564 573.99	NS	33 083.29	5.86
64120000 CONGÉS PAYÉS	4 482.04	71.43		7 515.65	234.86	11 997.69	159.64
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	54 750.13	872.51		53 831.12	NS	919.01	1.71
64141000 PRIME INTERRESSEMENT	16 620.20	264.86		14 405.55	450.17	2 214.65	15.37
64142000 INDEMNITES NON SOUMISES	8 248.98	131.46		5 408.12	169.00	2 840.86	52.53
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	294 023.25	NS		269 145.13	NS	24 878.12	9.24
64510000 COT URSSAF	196 663.06	NS		148 991.49	NS	47 671.57	32.00
64520000 COT RETRAITE	43 388.50	691.45		41 312.89	NS	2 075.61	5.02
64540000 COT POLE EMPLOI				25 799.49	806.23	25 799.49	100.00
64550000 COT MUTUELLE ET PREVOYANCE	32 420.15	516.66		26 055.57	814.24	6 364.58	24.43
64560000 COT RETRAITE ART 83	6 131.49	97.71		5 700.64	178.15	430.85	7.56
64570000 ADESATT				122.84	3.84	122.84	100.00
64580000 PROV. CHARGES SOCIALES SUR CP	3 429.95	54.66		4 442.11	138.82	7 872.06	177.21
64588000 PROVIS. CHARGES S/ PRIMES	194.00	3.09		2 025.00	63.28	2 219.00	109.58
64700000 ABONDEMENT	5 000.00	79.68		5 000.00	156.25		
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL & PHCIE	1 392.00	22.18		1 365.90	42.68	26.10	1.91
64760000 TICKETS RESTAURANT	12 264.00	195.44		12 379.20	386.85	115.20	0.93
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	709 058.75	NS		618 400.45	NS	90 658.30	14.66

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2024 12		% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12		% CA	Ecart N / N-1	
							Euros	%
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	755 453.00	NS		680 592.60	NS		74 860.40	11.00
75600000 COTISATIONS DES ADHÉRENTS	755 453.00	NS		680 592.00	NS		74 861.00	11.00
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN				0.60	0.02		0.60	100.00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				5.67	0.18		5.67	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA				5.67	0.18		5.67	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES				41 174.67	NS		41 174.67	100.00
78150000 REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHAR				37 095.00	NS		37 095.00	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT				4 079.67	127.49		4 079.67	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	16 187.36	257.97		13 555.90	423.62		2 631.46	19.41
68111000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPO	598.00	9.53		598.00	18.69			
68112000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPORE	15 589.36	248.44		12 957.90	404.93		2 631.46	20.31
DOTATIONS AUX PROVISIONS	15 104.00	240.70		40 400.00	NS		25 296.00	62.61
68150000 DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO	15 104.00	240.70		40 400.00	NS		25 296.00	62.61
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 102.89	240.68		49 405.25	NS		34 302.36	69.43
PRODUITS FINANCIERS	16 373.16	260.93		4 367.73	136.49		12 005.43	274.87
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	16 373.16	260.93		4 367.73	136.49		12 005.43	274.87
RESULTAT COURANT	31 476.05	501.61		53 772.98	NS		22 296.93	41.46
PRODUITS EXCEPTIONNELS	635.39	10.13		1 689.96	52.81		1 054.57	62.40
77180000 AUTRES PRDTS EXCEPT. DE GEST.	635.39	10.13		1 689.96	52.81		1 054.57	62.40
CHARGES EXCEPTIONNELLES				21 850.00	682.81		21 850.00	100.00
67180000 AUTRES CHGES EXCEPT. DE GEST.				21 850.00	682.81		21 850.00	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	635.39	10.13		20 160.04	630.00		20 795.43	103.15
IMPOT SUR LES BENEFICES	1 239.00	19.75					1 239.00	
69510000 IS SUR PRODUITS FINANCIERS	1 239.00	19.75					1 239.00	
RESULTAT NET	30 872.44	491.99		33 612.94	NS		2 740.50	8.15

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012024	et clos le	31122024	Régime simplifié d'imposition	x
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société:				Adresse du siège social:	
ADUHME ASSOCIATION				129 AV DE LA REPUBLIQUE	
SIRET	4	0	9	0	5 9 8 2 1 0 0 0 2 8
Adresse du principal établissement:				Ancienne adresse en cas de changement:	

REGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:					
SIRET					

B ACTIVITE					
Activités exercées	INGENIERIE - ETUDES TECHNIQUE			Si vous avez changé d'activité, cochez la case	

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		0	Déficit
Bénéfice imposable à 15%	0	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
2 Plus-values		PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%	
Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%	PV exonérées (art. 238 quinquies)		
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies	
France Ruralités Revitalisation FRR art. 44 quindecies A		Zone franche d'activité nouvelle génération art. 44 quaterdecies		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies		Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A		Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodécies	
Société d'investissement immobilier cotée		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies		Autres dispositifs	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)				Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :		dans le secteur productif, art. 244 quater W		
--	--	--	--	--

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.					

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%					

F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI	x	NON	Si oui, indication du logiciel utilisé
					CEGID

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:				Nom et adresse du conseil:	
CHOMETON PRUNET 32 ROUTE DE COUBON 43700 BRIVES CHARENSAC Tél: 04 71 02 06 55				Tél:	
OGA/OMGA		Viseur conventionné		(Cocher la case correspondante)	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:				Identité du déclarant:	
				Date: 08/04/2025 Lieu CLERMONT FERRAND	
				Qualité et nom du signataire: Rémi CHABRILLAT - Président	
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné				Signature	
Examen de conformité fiscale (ECF)					

Désignation de l'entreprise

ADUHME ASSOCIATION

Néant

*

Adresse de l'entreprise

129 AV DE LA REPUBLIQUE

63100 CLERMONT FERRAND

Número SIRET *

40905982100028

Durée de l'exercice en nombre de mois *

12

Durée de l'exercice précédent *

12

				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le			
				3 1 1 2 2 0 2 4		3 1 1 2 2 0 2 3			
ACTIF		Brut 1		Amortissements - Provisions 2		Net 3		Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilitisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012				
		Autres *	014	15 402	016	14 831	571	1 169	
	Immobilitisations corporelles *	028	136 008	030	98 283	37 725	53 314		
	Immobilitisations financières * (1)	040	60 582	042		60 582	58 775		
	Total I (5)	044	211 992	048	113 114	98 879	113 259		
STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052					
	Marchandises *	060		062					
ACTIF CIRCULANT	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066				
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	6 293	070	6 293	5 778		
		Autres * (3)	072	303 278	074	303 278	246 647		
	Valeurs mobilières de placement		080		082				
	Disponibilités		084	599 420	086	599 420	523 825		
	Charges constatées d'avance *		092	5 576	094	5 576	2 640		
	Total II		096	914 567	098	914 567	778 890		
	Total général (I+II)		110	1 126 560	112	1 013 446	892 149		
	PASSIF					Exercice N NET 1		Exercice N-1 NET 2	
	CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *			120				
Ecart de réévaluation			124						
Réserve légale			126						
Réserves réglementées*			130						
Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)		131		132	454 734	531 732			
Report à nouveau			134						
Résultat de l'exercice			136	30 872	33 613				
Subventions d'investissement			137						
Provisions réglementées			140						
Total I			142	485 606	565 345				
DETTES (4)	Provisions pour risques et charges			154	166 115	40 400			
	Emprunts et dettes assimilées			156					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			164					
	Fournisseurs et comptes rattachés			166	7 624	8 401			
	Dettes fiscales et sociales (dt montant de la TVA)		169	2 172	172	234 024	240 217		
	Comptes courants d'associés			173					
	Autres dettes			175					
	Produits constatés d'avance			174	120 076	37 787			
	Total III			176	361 725	286 405			
	Total général (I + II + III)			180	1 013 446	892 149			
REVENUS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195		
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197			Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	1 807	
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		(5)	Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cedric Quandin

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Dossier N° 170155 en Euros.

Désignation de l'entreprise ADUHME ASSOCIATION										Néant		*												
A - RÉSULTAT COMPTABLE										Exercice N clos le 13 1 1 2 2 0 2 4				Exercice N-1 clos le 13 1 1 2 2 0 2 3										
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *				dont export et livraisons intracommunautaires		209			210														
	Production vendue	biens				215			214															
		services *				217			218	6 275				3 200										
	Production stockée *				(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)						222													
	Production immobilisée *										224													
	Subventions d'exploitation reçues										226	408 525				515 190								
	Autres produits										230	755 453				721 767								
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A.				(I)		232	1 170 253				1 240 157												
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)										234													
	Variation de stock (marchandises) *										236													
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)										238													
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *										240													
	Autres charges externes * :				(dont crédit bail : - mobilier - immobilier)				242	91 018				143 502										
	Impôts, taxes et versements assimilés				(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)		243	1 099)	244	66 024				78 409								
	Rémunérations du personnel *										250	672 795				645 734								
	Charges sociales (cf. renvoi 380)										252	294 023				269 145								
	Dotations aux amortissements *				(dont amortissement du fonds de commerce)		255)	254	16 187				13 556								
	Dotations aux provisions										256	15 104				40 400								
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *				259]	262					6									
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles				260]															
	Total des charges d'exploitation				(II)		264	1 155 151				1 190 752												
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										270	15 103				49 405									
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers				(III)						280	16 373				4 368								
	Produits exceptionnels				(IV)						290	635				1 690								
	Charges financières				(V)						294													
	Charges exceptionnelle	dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)				347			(VI)	300					21 850									
		dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)				348																		
	Impôts sur les bénéfices *				(VII)						306	1 239												
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)										310	30 872				33 613									
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2								312	30 872				314									
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *										316													
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles										318													
	Provisions non déductibles *										322													
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)										324	1 239												
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés		247			Écarts de valeurs liquidatives sur OPC*		248			330													
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option				(Part de loyers dispensés de réintégration)		249			251														
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime										998													
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime										999													
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime														997									
Déductions	Entreprise nouvelles (44, sexies)		986			Zone franche urbaine (44 octies A)		987			Zones de revitalisation de la défense (44 terdecies)		127			Zones de revitalisation rurales (44 quinquies)		138			342			
	(FRR) France Ruralités Revitalisation (art.44 quinquies A)		181			Jeune entreprise innovante (44, sexies A)		989			Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)		991								350			
	Divers dont	ZFA NG (44 quaterdecies)		345	Investissements et souscriptions outre-mer		344			Créance due au report en arrière du déficit		346			Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies)		992			28 715				
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G											993											
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS										Bénéfice col. 1 Déficit col. 2		352	3 396				354						
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)										356													
	Déficits antérieurs reportables : *				1.5.....7.218ont imputés sur le résultat :										360	3 396								
	RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS										Bénéfice col. 1 Déficit col. 2		370	0				372						

ANNEXE DÉCLARATION 2033-B

Désignation de l'entreprise :

ADUHME ASSOCIATION

31 / 12 / 2024

Détail des réintégrations diverses		
Total des réintégrations diverses		

Détail des déductions diverses		
QUOTE PART NON FISCALISEE		28 715
Total des déductions diverses	350	28 715

Désignation de l'entreprise : ADUHME ASSOCIATION

Néant ☐ *

I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *
ACTIF IMMOBILISÉ										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		
	Autres	410	15 999	412		414	597	416	15 402	15 402
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	21 390	442		444		446	21 390	21 390
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456		
	Matériel de transport	460	39 190	462		464		466	39 190	39 190
	Autres immobilisations corporelles	470	89 398	472		474	13 970	476	75 429	75 429
Immobilisations financières		480	58 775	482	1 807	484		486	60 582	60 582
TOTAL		490	224 752	492	1 807	494	14 566	496	211 992	211 992

II	AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES									
Fonds commercial		495		497		498		499	
Autres immobilisations incorporelles		500	14 829	502	598	504	597	506	14 831
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516	
	Constructions	520		522		524		526	
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	20 856	532	239	534		536	21 095
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546	
	Matériel de transport	550	11 130	552	7 838	554		556	18 968
	Autres immobilisations corporelles	560	64 677	562	7 512	564	13 970	566	58 220
TOTAL		570	111 493	572	16 187	574	14 566	576	113 114

III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)							
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2		3		4		5		
	SERVEUR HP ML350 G		SERVEUR HP PROLIAN		ORDINATEUR PROBOOK		EVOLUTION SERVEUR		ABICOM SERVEUR	
	ABICOM PORTABLE		LOGICIEL DREAMWEAV							
	6	7		8		9		10		

Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values				
					Court terme *	Long terme			
						19 %	15 % ou 12.8 %	0 %	
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧		
1	239	239							
2	540	540							
3	1 939	1 939							
4	792	792							
5	8 518	8 518							
6	1 942	1 942							
7	597	597							
8									
9									
10									
TOTAL	57814 566	58014 566	582	584	586	581	587	589	
Plus-values taxables à 19 % (1)				579	Régularisations	590	583	594	595
TOTAL					596	585	597	599	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Désignation de l'entreprise : ADUHME ASSOCIATION

Néant ☐ *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620	40 400	622	125 715	624		626	166 115
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680	40 400	682	125 715	684		686	166 115

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES			
	Dotations		Reprises
Fonds commercial	681		683
Autres immobilisations incorporelles	700		705
Terrains	710		715
Constructions	720		725
Inst. techniques matériel et outillage	730		735
Inst. générales agenc. am. divers	740		745
Matériel de transport	750		755
Autres immobilisations corporelles	760		765
TOTAL	770		775

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)		
1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B		780

II DÉFICITS REPORTABLES				Déficits imputés		983	3 396
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (Montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent)			982	15 728	Déficits reportables		984 12 332
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)			982 bis		Déficits de l'exercice		860
Nombre d'opérations sur l'exercice			982 ter		Total des déficits restant à reporter (870=984+860)		870 12 332

III DIVERS							
Primes et cotisations complémentaires facultatives						381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin						325	
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite						327	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)						380	
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS						326	
N° du centre de gestion agréé						388	
Montant de la TVA collectée						374	1 255
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)						378	115
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant						399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice						398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI						397	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ADUHME ASSOCIATION					Néant <input checked="" type="checkbox"/> *		
Exercice ouvert le : 01/01/2024		et clos le : 31/12/2024		Durée en nombre de mois		1	2
DECLARATION DES EFFECTIFS							
Effectif moyen du personnel * :					376		
dont apprentis					657		
dont handicapés					651		
Effectifs affectés à l'activité artisanale					861		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE							
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE							
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises					108		
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées					118		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante					119		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges					105		
TOTAL 1					106		
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée							
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)					115		
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation					143		
Subventions d'exploitation reçues					113		
Variation positive des stocks					111		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée					116		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation					153		
TOTAL 2					144		
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)							
Achats					121		
Variation négative des stocks					145		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances					125		
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois					146		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée					133		
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)					148		
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée					128		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois					135		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante					150		
TOTAL 3					152		
IV- Valeur ajoutée produite							
Calcul de la valeur ajoutée					(total 1 + total 2 - total 3)	137	
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises							
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).					117		
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE							
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD							
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case			020				
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)			022		Effectifs au sens de la CVAE *		023
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)					026		
Période de référence			024		160		
Date de cessation					186		
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128. * Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.							

Ce gis Quidam

CA17 - DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR	
---------------------------------------	--

Désignation de l'entreprise : ADUHME ASSOCIATION

31/12/2024

[illegible]

CA18 - DETAIL DES CHARGES A PAYER

Désignation de l'entreprise :

31/12/2024

[illegible]

CA20 - DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Désignation de l'entreprise : ADUHME ASSOCIATION

31/12/2024

[illegible]

CA21 - DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
---	--

Désignation de l'entreprise : ADUHME ASSOCIATION

31/12/2024

Produits constatés d'avance	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
- SUB. METRO-CHALEUR +	13 938		
- SUB TE 63 Animation CCR	3 472		
- SUB. FNCCR SCOLAEF	102 666		
Total	120 076		

Rapports du Commissaire aux Comptes

ADUHME

Exercice Clos le 31 décembre 2024

ADUHME

Association Loi 1901

129 avenue de la République
63 100 CLERMONT-FERRAND

<p>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS</p>
--

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ADHERENTS
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2024**

Aux adhérents,

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 « **ADUHME** » 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. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changements de méthode comptable » de l'annexe aux comptes annuels qui expose l'impact du changement de méthode lié au calcul de la provision retraite.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ADHERENTS

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 trésorier et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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 votre 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.823-10-1 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 la société 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 LE PUY-EN-VELAY,
Le 9 mars 2025

Aurélié VERNET,
Commissaire aux Comptes

SAS HERMITAGE AUDIT

1, Place aux Laines

43000 LE PUY-EN-VELAY

Tél: 04 71 03 78 81

N°Siret 441 901 592 00036 Naf 6920Z

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	15 402	14 831	571	1 169	598	51.14
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	136 008	98 283	37 725	53 314	15 589	29.24
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	60 582		60 582	58 775	1 807	3.07
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	211 992	113 114	98 879	113 259	14 380	12.70
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 293		6 293	5 778	515	8.91
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	303 278		303 278	246 647	56 632	22.96
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	599 420		599 420	523 825	75 595	14.43
	Charges constatées d'avance (2)	5 576		5 576	2 640	2 935	111.16
	Total II	914 567		914 567	778 890	135 677	17.42
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 126 560	113 114	1 013 446	892 149	121 297	13.60

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité	454	734	531	732	76 998	14.48	
Autres							
Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	30	872	33	613	2 741	8.15
	Situation nette (sous total)	485	606	565	345	79 739	14.10
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	485	606	565	345	79 739	14.10
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	166	115	40	400	125 715	311.18
	Total III	166	115	40	400	125 715	311.18
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7	624	8	401	776	9.24
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	234	024	240	217	6 192	2.58
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	120	076	37	787	82 289	217.77
	Total IV	361	725	286	405	75 320	26.30
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 003	446	892	119	121 297	13.60

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

En 2024, la provision pour "indemnités fin de carrière" a été évaluée selon la méthode ANC2021 en fonction de la convention collective applicable à l'ADUHME, alors qu'en 2023 cette méthode n'avait pas été appliquée. De ce fait, ce changement de méthode a conduit à une valorisation bien supérieure. La part de ce changement de méthode d'un montant de 110 611 € a été imputée sur les capitaux propres de l'association et une charge de 15 104 € a été passée pour 2024.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE DÉCLARATION 2033-B

Désignation de l'entreprise :

31/12/2024

Détail des réintégrations diverses		
Total des réintégrations diverses		

Détail des déductions diverses		
QUOTE PART NON FISCALISEE		28 715
Total des déductions diverses	350	28 715

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

ADUHME

Association Loi 1901

129 avenue de la République
63000 CLERMONT-FERRAND

<p>RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES</p>

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

Aux adhérents

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

**PARTIE I - CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE
GENERALE**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de votre assemblée générale en application de l'article L 612 - 5 du code de commerce.

◆ ◆ ◆

Fait à LE PUY-EN-VELAY,
Le 9 mars 2025

Aurélie VERNET,
Commissaire aux Comptes

SAS HERMITAGE AUDIT

1, Place aux Laines
43000 LE PUY EN VELAY
Tél: 04 71 03 78 81
N°Siret 441 901 592 00036 Naf 6920Z