

ASSOCIATION RÉGIONALE DE FORMATION

AREFOR

14 PLACE LOUIS IMBACH
49100 ANGERS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

COMPTES ANNUELS

Bilan (actif, passif) : pages 3 et 4
Compte de résultat : pages 5 et 6
Annexe aux comptes annuels : pages 13 à 26

Exercice clos le 31 décembre 2024

Mesdames, Messieurs les Membres,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **l'Association Régionale de Formation AREFOR** 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'AREFOR 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 jusqu'à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article 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.

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.

155

VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS AUX MEMBRES

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 sur la situation financière du Trésorier et dans les autres documents adressés aux Membres 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 le 23 avril 2025.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.821-54 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

155

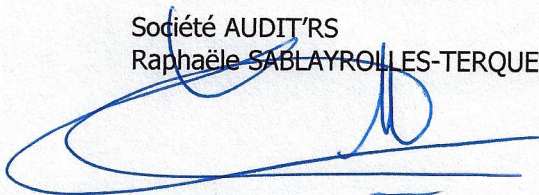
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

Fait à SAUMUR, le 28 avril 2025

Le Commissaire aux comptes

Société AUDIT'RS
Raphaële SABLAYROLLES-TERQUEM





ASSOCIATION AREFOR

14 Place Imbach

49100 ANGERS

COMPTES ANNUELS

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

- 3 Bilan Actif
- 4 Bilan Passif
- 5 Compte de Résultat 1/2
- 6 Compte de Résultat 2/2

- 13 Règles et méthodes comptables
- 17 Immobilisations
- 18 Amortissements
- 19 Créances et dettes
- 20 Provisions
- 21 Charges à payer
- 22 Produits constatés d'avance
- 23 Charges constatées d'avance
- 24 Produits à recevoir
- 25 Variation des fonds propres
- 26 Engagements financiers donnés et reçus



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 108	2 116	2 992	285
	Autres immobilisations corporelles	41 745	38 720	3 026	4 759
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	23		23	23
	TOTAL (I)	46 891	40 836	6 055	5 067
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	44 791		44 791	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	229 691	3 888	225 803	283 922
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	17 239		17 239	9 342
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	411 687		411 687	
	DISPONIBILITES	519 384		519 384	480 164
	Charges constatées d'avance	1 188		1 188	1 155
	TOTAL (II)	1 223 980	3 888	1 220 092	774 583
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 270 871	44 724	1 226 147	779 650

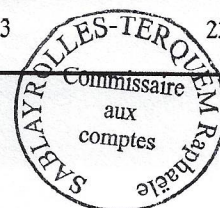
(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

23

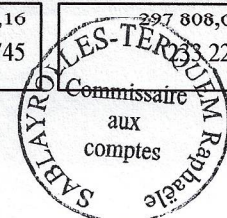
23



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	250 000	250 000
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	150 000	
	Réserves pour projet de l'entité	125 625	231 340
	Autres		(253 523)
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	454 638	297 809
	Total des fonds propres (situation nette)	980 263	525 625
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	980 263	525 625
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	13 139	20 796
	Total des provisions	13 139	20 796
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	206 446	200 881
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	26 239	27 363
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	60	4 985
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	232 745	233 229
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 226 147	779 650
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		454 638,16	297 808,66
(1) Dont à moins d'un an		232 745	233 229
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	80	70
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 261 032	1 045 456
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	5 500	2 500
	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	146 876	148 836
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	6 755	71 641
Total des produits d'exploitation		1 420 242	1 268 503
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	502 881	482 440
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 841	9 266
	Salaires et traitements	334 157	297 964
	Charges sociales	122 395	110 795
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 224	15 132
	Dotation aux provisions		844
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		58 871
Total des charges d'exploitation		980 498	975 311
RESULTAT D'EXPLOITATION		439 744	293 192



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		439 744	293 192
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	16 894	3 377
	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		16 894	3 377
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 des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		16 894	3 377
RESULTAT COURANT avant impôts		456 637	296 568
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		1 508
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			1 508
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		53
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			53
RESULTAT EXCEPTIONNEL			1 455
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		1 999	215
TOTAL DES PRODUITS		1 437 136	1 273 388
TOTAL DES CHARGES		982 497	975 579
EXCEDENT ou DEFICIT		454 638	297 809
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		73 005	65 721
Prestations en nature		20 100	19 597
Bénévolat			
TOTAL		93 105	85 317
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		20 100	19 597
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		20 100	19 597

73 005

93 105

20 100

65 721

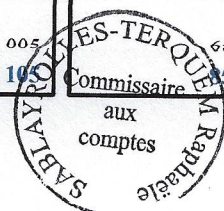
19 597

85 317

20 100

19 597

85 317



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 226 147 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 437 136 euros** et un total **charges de 982 497 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 454 638 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

Référenciel comptable :

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses :

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Conventions générales :

L'association a arrêté ses comptes en respectant les prescriptions du règlement 2014-03 du Plan comptable générale et les prescriptions du règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Présentation de l'entité :

L'**AREFOR** a pour objet la formation des représentants du personnels sur les Pays de la Loire sur plusieurs domaines (comité social et économique, comité technique d'établissement, santé au travail, communication,...) c'est un outil de formation syndicale CFDT des Pays de la Loire. Sa structure pédagogique et administrative lui permet d'assurer des journées de stage en présentielle ou en distancielles.

L'URI CFDT PDL est seul membre de l'association et produit chaque année des comptes consolidés.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Après une année 2023 qui avait permis de retrouver une stabilité tant sur l'activité que structurel suite aux années 2020, 2021 et 2022 perturbées par la crise sanitaire COVID-19 et des mouvements de personnel importants,

L'activité de l'**AREFOR** en 2024 a été à nouveau marqué par une augmentation de l'activité.

Le résultat dégagé sur cet exercice permet à nouveau de consolider les fonds propres de l'association.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Evènements postérieures à la clôture

Néant

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

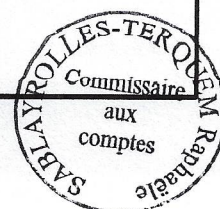
Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Créances et dettes

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

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

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



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes avec les entités liées (Article R.123-197-6 du Code du commerce)

Créances URI CFDT Pays de Loire : 36 723,07 €
Dettes URI CFDT Pays de Loire : 130 859,94 €

Valorisation du bénévolat ou mise à disposition à titre gratuit

Le temps bénévolat a été valorisé sur la base du nombre d'heures de présence des membres du Conseil d'Administration lors de la tenue des différents conseils d'administration en 2024 et sur le nombre d'heures des bénévoles qui sont intervenus en co-animation lors des stages de formation effectués en 2024, soit :

Fonctionnement Conseil d'Administration :
En 2024 : 4 conseil d'administration et 5 personnes sont présentes en moyenne,
Soit : $4 \times 5 \times 240,94 \text{ €} = 4\,818,80 \text{ €}$

Co-animation stages par des militants CFDT :
En 2024 : 283 jours d'animation ou co-animation de formations Arefor de par des militants CFDT pour un coût à la journée de 240,94 €
Soit $283 \text{ j} \times 240,94 \text{ €} = 68\,186,02 \text{ €}$

Valorisation de la mise à disposition des locaux

Un complément de loyer a été valorisé pour les locaux mis à disposition par la Commune d'Angers en tenant compte d'une surface moyennne occupée et d'un prix au m² moyen habituellement pratiqué sur la commune d'Angers pour des locaux commerciaux.

Formation régionalisée

L'activité Formation régionalisée de l'AREFOR avec l'Union Régionale CFDT des Pays de la Loire pour la formation interprofessionnelle est comptabilisée en charges réparties entre Frais d'hôtels/restaurants et Frais intervenants extérieurs et prestations stages/participations (facturation des prestations).

Effectif moyen au 31.12.2024

Apprenti : 1 salarié
Non cadre : 2 salariés (soit 1,80 équivalent temps plein)
Cadre : 6 salariés (soit 5 équivalent temps plein)



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Transfert de charges

Les comptes transferts de charges représentent la somme de 127 931,30 € réparties selon le détail ci-dessous :

- Transfert de charges de sous-traitance : 77 366,48 €
- Transfert de charges de sous-traitance URI CFDT : 10 373,93 €
- Transfert de charges non stockés : 26,40 €
- Transfert de charges de services extérieurs : 4 395,00 €
- Transfert de charges externes externes : 7 968,76 €
- Transfert de charges externes externes URI CFDT : 27 104,48 €
- Transfert de charges sur salaires : 696,25 €
- Transfert de charges sur salaires URI CFDT(mise à disposition) : 0,00 €
- Transfert de charges Indemnités Journalières prévoyance : 0,00 €

Rémunération des dirigeants

Les dirigeants ne sont pas rémunérés par l'AREFOR, ils sont rémunérés par l'URI CFDT et leur mise à disposition de l'AREFOR donne lieu à une refacturation en application d'une convention conclue entre les 2 parties.

Affectation résultat

Par décision de l'Assemblée Générale du 17/05/2024 il a été décidé d'affecter le résultat 2023 excédentaire de 297 809 € et les autres réserves de 231 340 €, soit un total affectable de 529 149 €, à l'extinction du report à nouveau débiteur pour 253 523 €, à la création d'une réserve pour projet associatif "Equilibre du cycle financier" pour 150 000 € et le solde de 125 626 € au Autres réserves.

Rémunération des Commissaires aux Comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes payés au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2024 est de 5 752,80 € TTC.



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					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 175		3 791	858	5 108
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport	16 694				16 694
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	28 551		1 391	4 890	25 051
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations grévées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	47 420		5 181	5 748	46 853
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations			15		15
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	23				23
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	23		15		38
TOTAL		47 443		5 196	5 748	46 891



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				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 891	1 083	858	2 116
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	16 694			16 694
	Matériel de bureau, mobilier	23 792	3 124	4 890	22 026
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 376	4 208	5 748	40 836
TOTAL		42 376	4 208	5 748	40 836



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	23	23	
	Clients douteux ou litigieux	6 468	6 468	
	Autres créances clients	223 223	223 223	
	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	14 739	14 739	
	Divers	2 500	2 500	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	1 188	1 188	
TOTAL DES CREANCES		248 141	248 141	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	206 446	206 446		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 478	20 478		
	Impôts sur les bénéfices	1 999	1 999		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 762	3 762		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	60	60		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		232 745	232 745		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



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	20 796		7 657	13 139
	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	20 796		7 657	13 139
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	12 159	3 016	11 287	3 888
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	12 159	3 016	11 287	3 888
TOTAL GENERAL		32 955	3 016	18 944	17 027

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

3 016

18 944

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.

S



Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		49 223
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>Fournisseurs _ Factures non pa</i> <i>Fournisseur URI CFDT Pays de l</i>		46 579
	24 766	
	21 813	
Dettes fiscales et sociales <i>Formation continue Akto</i>		2 643
	2 643	



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

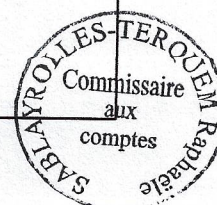
	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 188
Assurances Macif		714	
Abonnement Eva & Go		474	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 188



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		21 020
Autres créances clients		8 343
<i>Client facture a etabli URI C</i>	8 343	
Autres créances		12 678
<i>Subventions d exploitation</i>	2 500	
<i>Intérêts courus</i>	10 178	



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	250 000				250 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité		44 285	105 715		150 000
Autres réserves	231 340			105 715	125 625
Report à nouveau	(253 523)	253 523			
Excédent ou déficit de l'exercice	297 809	(297 809)	454 638		454 638
Situation nette	525 625		560 353	105 715	980 263
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	525 625		560 353	105 715	980 263

Par décision de l'Assemblée Générale du 17/05/2024 il a été décidé d'affecter le résultat 2023 excédentaire de 297 809 € et les autres réserves de 231 340 €, soit un total affectable de 529 149 €, à l'extinction du report à nouveau débiteur pour 253 523 €, à la création d'une réserve pour projet associatif "Equilibre du cycle financier" pour 150 000 € et le solde de 125 626 € au Autres réserves



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Engagement retraite		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Les engagements retraite ont fait l'objet d'une provision comptabilisée au passif du bilan. L'évaluation a été réalisée selon la méthode prospective en retenant les paramètres suivants pour les catégories cadres et non cadres :

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation : 5% constant

Taux d'actualisation : 2%
Table de mortalité : TG05

