

# **ASSOCIATION SOURIS VERTE**

---

COMPTES ANNUELS

Exercice 2024

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

La présente annexe aux comptes annuels vise à fournir une information pertinente sur la société. En conséquence, seuls les éléments significatifs et non déjà mentionnés dans le bilan ou dans le compte de résultat sont présentés ci-après.

### **I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### **Indu CAF**

L'association a fait l'objet d'un indu CAF au titre de l'exercice 2022 sur la Halte garderie.

Suite à la fermeture de la structure en 2022, la CAF a notifié un indu de 58 117.67€ car l'acompte versé était supérieur au droit réel. Cet indu a impacté le résultat de l'association sur l'exercice 2024 de 58 117.67€

#### **Fiscalisation de l'association à 100%**

L'association ayant désormais une part très négligeable de familles accueillies dans le cadre associatif, l'association devient fiscalisée à part entière.

### **II - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant

## **II - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **1. HYPOTHESES DE BASE**

Les principes généraux d'établissement des comptes ont été respectés à partir des règles de base suivantes :

- Image fidèle,
- Continuité de l'activité,
- Comparabilité et permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Indépendance des exercices.

### **2. REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Les notes et tableaux présentés ci-après font parties intégrantes des comptes annuels.

L'association a adopté la présentation simplifiée de son annexe comme l'y autorise un règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en date du 03/11/2005 pour les structures ne dépassant pas certains seuils.

Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au dossier présent et celles jugées non significatives ne sont pas présentées.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le Règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ils n'influencent pas ainsi les charges et produits d'exploitations.

Les principes et méthodes utilisées sont les suivantes :

➤ Immobilisations incorporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Il s'agit d'un dépôt de marque amorti sur 10 ans ainsi que de logiciels amortis sur 3 ans.

➤ Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les frais d'acquisitions sont comptabilisés en charges.

Comme l'y autorise le règlement du CRC du 03/11/2005, l'association a retenu, pour l'amortissement de ses immobilisations :

- La durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables à l'origine.
- La méthode par composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en tenant compte de la durée de vie prévue :

- |                                       |                    |
|---------------------------------------|--------------------|
| • Constructions :                     | 20 et 10 ans       |
| • Aménagements des constructions :    | 5 ans à 15 ans     |
| • Matériel pédagogique :              | 2 à 10 ans         |
| • Autre matériel :                    | 3 à 10 ans         |
| • Installations et agencements :      | 5 à 15 ans         |
| • Matériel de transport :             | 6 ans 2/3 à 15 ans |
| • Mobilier et matériel informatique : | 2 à 10 ans         |

➤ Immobilisations financières

Il s'agit de dépôts et cautionnements versés et de titre de participation.

➤ Créances

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

➤ Subvention d'investissement

Elles sont intégrées au résultat par quote-part au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent.

➤ Provision pour indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnités de départ à la retraite comptabilisée au 31/12/2023 a été évaluée en retenant les critères suivants :

- |  |                            |
|--|----------------------------|
| • Taux d'actualisation (taux iboxx corporate AA) : | 3.17 %                     |
| • Mode de départ en retraite :                     | volontaire                 |
| • Table de mortalité :                             | INSEE 2014                 |
| • Taux de charges sociales :                       | cadres 50%, non cadres 45% |

➤ Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que ces personnes, n'ont reçu aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage en nature pour cet exercice.

BILAN ACTIF

	2024			2023
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	918	918		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>918</i>	<i>918</i>		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	168 800		168 800	168 800
Constructions	1 995 821	1 110 788	885 033	994 167
Installations techniques, matériel et outillage industriels	193 889	142 798	51 091	51 266
Immobilisations corporelles en cours	5 814		5 814	49 534
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>2 660 022</i>	<i>1 416 603</i>	<i>1 243 419</i>	<i>1 263 767</i>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	5 000		5 000	5 000
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 300		1 300	1 300
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>6 315</i>		<i>6 315</i>	<i>6 315</i>
<b>TOTAL I</b>	<b>2 667 256</b>	<b>1 417 522</b>	<b>1 249 734</b>	<b>1 270 082</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	463 308	2 097	461 210	412 500
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	513 448		513 448	480 327
Valeurs mobilières de placement	53 512		53 512	53 512
Instruments de trésorerie				(155)
Disponibilités	619 392		619 392	964 359
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL II</b>	<b>1 649 660</b>	<b>2 097</b>	<b>1 647 562</b>	<b>1 910 543</b>
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 316 916</b>	<b>1 419 619</b>	<b>2 897 296</b>	<b>3 180 626</b>

BILAN PASSIF

	2024	2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	855 783	859 677
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	50 001	(3 894)
<i>Total situation nette</i>	<b>905 784</b>	<b>855 783</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	92 924	142 950
Provisions réglementées		
<i>Total autres fonds associatifs</i>	<b>92 924</b>	<b>142 950</b>
<b>TOTAL I</b>	<b>998 708</b>	<b>998 733</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	26 425	22 356
<b>TOTAL III</b>	<b>26 425</b>	<b>22 356</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 055 007	1 122 361
Emprunts et dettes financières divers	1 500	4 680
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	317 713	452 199
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	375 699	329 823
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 591	19 905
Autres dettes	5 351	223 507
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	114 302	7 062
	<b>1 872 163</b>	<b>2 159 537</b>
Ecart de conversion passif (V)		
	<b>2 897 296</b>	<b>3 180 626</b>

COMPTE DE RESULTAT

	2024	2023
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services	1 445 713	1 887 924
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 445 713	1 887 924
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs	1 115 806	452 077
Concours publics et subventions d'exploitation	1 082 225	420 502
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	33 580	31 576
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	54 573	52 828
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 616 091</b>	<b>2 392 829</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	3 440	3 160
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	669 827	685 423
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	118 352	99 576
Salaires et traitements	1 249 562	1 162 264
Charges sociales	375 216	269 899
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	121 635	143 275
Dotations aux provisions	26 425	22 356
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 777	756
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 567 236</b>	<b>2 386 709</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>48 856</b>	<b>6 120</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participation	7 863	8 284
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>7 863</b>	<b>8 284</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	16 791	17 741
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)</b>	<b>16 791</b>	<b>17 741</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>(8 928)</b>	<b>(9 456)</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>39 928</b>	<b>(3 336)</b>

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2024	2023
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	20 862	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>20 862</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>		
Sur opérations de gestion		558
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 911	
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>5 911</b>	<b>558</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>14 951</b>	<b>(558)</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 878	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V )</b>	<b>2 644 816</b>	<b>2 401 114</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>2 594 816</b>	<b>2 405 008</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>50 001</b>	<b>(3 894)</b>

<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	2024	2023
<b>Produits</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		



VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	859 677	(3 894)			855 783
Excédent ou déficit de l'exercice	(3 894)	3 894	50 001		50 001
Situation nette	855 783		50 001		905 784
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	142 950			50 026	92 924
Provisions réglementées					
TOTAL	998 733		50 001	50 026	998 708

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	918		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>918</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	168 800		
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre	1 496 562		
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	499 259		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	188 391		5 498
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	169 901		88 687
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	29 912		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 911		13 013
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>2 558 736</b>		<b>107 198</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 000		
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières	1 300		
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>6 315</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 565 969</b>		<b>107 198</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			918	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			<b>918</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			168 800	
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre			1 496 562	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			499 259	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			193 889	
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et amgt divers			258 587	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			29 912	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		5 911	13 013	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		<b>5 911</b>	<b>2 660 022</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			5 000	
Autres titres immobilisés			15	
Prêts et autres immobilisations financières			1 300	
			<b>6 315</b>	
		<b>5 911</b>	<b>2 667 256</b>	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	918			918
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>918</b>			<b>918</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre	763 675	77 753		841 428
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	237 979	31 381		269 360
Installations techniques, matériel et outillage indust.	137 125	5 674		142 798
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	127 098	6 325		133 422
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 092	503		29 595
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>1 294 968</b>	<b>121 635</b>		<b>1 416 603</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 295 887</b>	<b>121 635</b>		<b>1 417 522</b>

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations :  Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2024
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>						
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires	22 356	26 425		22 356	22 356	26 425
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	22 356	26 425		22 356	22 356	26 425
Autres provisions pour risques et charges						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>22 356</b>	<b>26 425</b>		22 356	<b>22 356</b>	<b>26 425</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	4 407			2 309	2 309	2 097
Autres provisions dépréciations						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>4 407</b>			2 309	<b>2 309</b>	<b>2 097</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>26 763</b>	<b>26 425</b>		24 665	<b>24 665</b>	<b>28 523</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		26 425		24 665	24 665	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		5 911		5 911		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	1 300	1 300		1 300
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>1 300</i>	<i>1 300</i>		<i>1 300</i>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux	3 745	3 745		3 528
Autres créances clients	459 562	459 562		413 379
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	20 065	20 065		1 715
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 788	48 788		22 791
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	5 602	5 602		86 340
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	438 993	438 993		267 496
<i>Total actif circulant</i>	<i>976 756</i>	<i>976 756</i>		<i>795 249</i>
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>978 056</b>	<b>978 056</b>		<b>796 549</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					1 122 361
- à + de un an	1 055 007			1 055 007	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 500	1 500			4 680
Fournisseurs et comptes rattachés	317 713	317 713			452 199
Personnel et comptes rattachés	206 644	206 644			162 580
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	124 226	124 226			125 524
Impôts sur les bénéfices	7 531	7 531			2 653
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	37 298	37 298			39 066
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 591	2 591			19 905
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	5 351	5 351			221 477
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	114 302	114 302			7 062
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 872 163</b>	<b>817 156</b>		<b>1 055 007</b>	<b>2 157 507</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		67 353			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

**VALERIE TOFFA**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Membre de la Compagnie Régionale de RENNES**

**ASSOCIATION  
UNE SOURIS VERTE**

Immeuble STORIES  
7 Rue TOUZET GAILLARD  
93400 ST OUEN

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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

**VALERIE TOFFA**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**Membre de la Compagnie Régionale de RENNES**

Association UNE SOURIS VERTE

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

Exercice clos le 31/12/2024

Aux membres,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée Générale du 27 Juin 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Une Souris Verte, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre bureau le 27 Juin 2025 sur la base des éléments disponibles à cette date.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2024 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. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués .

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport

### **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du bureau arrêté le 27/06/2025 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre bureau.

### **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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante

A Nantes, le 30 Juin 2025

**Valérie TOFFA**

Commissaire aux Comptes

## ANNEXE

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes.

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.

- 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<sup>1</sup> 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.

# ASSOCIATION SOURIS VERTE

---

COMPTES ANNUELS

Exercice 2024

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

La présente annexe aux comptes annuels vise à fournir une information pertinente sur la société. En conséquence, seuls les éléments significatifs et non déjà mentionnés dans le bilan ou dans le compte de résultat sont présentés ci-après.

### I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### **Indu CAF**

L'association a fait l'objet d'un indu CAF au titre de l'exercice 2022 sur la Halte garderie.

Suite à la fermeture de la structure en 2022, la CAF a notifié un indu de 58 117.67€ car l'acompte versé était supérieur au droit réel. Cet indu a impacté le résultat de l'association sur l'exercice 2024 de 58 117.67€

#### **Fiscalisation de l'association à 100%**

L'association ayant désormais une part très négligeable de familles accueillies dans le cadre associatif, l'association devient fiscalisée à part entière.

### II - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

## II - REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 1. HYPOTHESES DE BASE

Les principes généraux d'établissement des comptes ont été respectés à partir des règles de base suivantes :

- Image fidèle,
- Continuité de l'activité,
- Comparabilité et permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Indépendance des exercices.

### 2. REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les notes et tableaux présentés ci-après font parties intégrantes des comptes annuels.

L'association a adopté la présentation simplifiée de son annexe comme l'y autorise un règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en date du 03/11/2005 pour les structures ne dépassant pas certains seuils.

Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au dossier présent et celles jugées non significatives ne sont pas présentées.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le Règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ils n'influencent pas ainsi les charges et produits d'exploitations.

Les principes et méthodes utilisées sont les suivantes :

➤ Immobilisations incorporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Il s'agit d'un dépôt de marque amorti sur 10 ans ainsi que de logiciels amortis sur 3 ans.

➤ Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les frais d'acquisitions sont comptabilisés en charges.

Comme l'y autorise le règlement du CRC du 03/11/2005, l'association a retenu, pour l'amortissement de ses immobilisations :

- La durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables à l'origine.
- La méthode par composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en tenant compte de la durée de vie prévue :

- |                                       |                    |
|---------------------------------------|--------------------|
| • Constructions :                     | 20 et 10 ans       |
| • Aménagements des constructions :    | 5 ans à 15 ans     |
| • Matériel pédagogique :              | 2 à 10 ans         |
| • Autre matériel :                    | 3 à 10 ans         |
| • Installations et agencements :      | 5 à 15 ans         |
| • Matériel de transport :             | 6 ans 2/3 à 15 ans |
| • Mobilier et matériel informatique : | 2 à 10 ans         |

➤ Immobilisations financières

Il s'agit de dépôts et cautionnements versés et de titre de participation.

➤ Créances

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

➤ Subvention d'investissement

Elles sont intégrées au résultat par quote-part au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent.

➤ Provision pour indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnités de départ à la retraite comptabilisée au 31/12/2023 a été évaluée en retenant les critères suivants :

- |  |                            |
|--|----------------------------|
| • Taux d'actualisation (taux iboxx corporate AA) : | 3.17 %                     |
| • Mode de départ en retraite :                     | volontaire                 |
| • Table de mortalité :                             | INSEE 2014                 |
| • Taux de charges sociales :                       | cadres 50%, non cadres 45% |

➤ Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que ces personnes, n'ont reçu aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage en nature pour cet exercice.

BILAN ACTIF

	2024			2023
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	918	918		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>918</i>	<i>918</i>		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	168 800		168 800	168 800
Constructions	1 995 821	1 110 788	885 033	994 167
Installations techniques, matériel et outillage industriels	193 889	142 798	51 091	51 266
Immobilisations corporelles en cours	5 814		5 814	49 534
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>2 660 022</i>	<i>1 416 603</i>	<i>1 243 419</i>	<i>1 263 767</i>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	5 000		5 000	5 000
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 300		1 300	1 300
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>6 315</i>		<i>6 315</i>	<i>6 315</i>
<b>TOTAL 1</b>	<b>2 667 256</b>	<b>1 417 522</b>	<b>1 249 734</b>	<b>1 270 082</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	463 308	2 097	461 210	412 500
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	513 448		513 448	480 327
Valeurs mobilières de placement	53 512		53 512	53 512
Instruments de trésorerie				(155)
Disponibilités	619 392		619 392	964 359
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL II</b>	<b>1 649 660</b>	<b>2 097</b>	<b>1 647 562</b>	<b>1 910 543</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 316 916</b>	<b>1 419 619</b>	<b>2 897 296</b>	<b>3 180 626</b>

BILAN PASSIF

	2024	2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	855 783	859 677
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	50 001	(3 894)
<i>Total situation nette</i>	905 784	855 783
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	92 924	142 950
Provisions réglementées		
<i>Total autres fonds associatifs</i>	92 924	142 950
<b>TOTAL I</b>	<b>998 708</b>	<b>998 733</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	26 425	22 356
<b>TOTAL III</b>	<b>26 425</b>	<b>22 356</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 055 007	1 122 361
Emprunts et dettes financières divers	1 500	4 680
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	317 713	452 199
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	375 699	329 823
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 591	19 905
Autres dettes	5 351	223 507
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	114 302	7 062
	<b>1 872 163</b>	<b>2 159 537</b>
Ecart de conversion passif (V)		
	<b>2 897 296</b>	<b>3 180 626</b>



COMPTE DE RESULTAT

	2024	2023
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services	1 445 713	1 887 924
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 445 713	1 887 924
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs	1 115 806	452 077
Concours publics et subventions d'exploitation	1 082 225	420 502
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	33 580	31 576
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	54 573	52 828
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 616 091</b>	<b>2 392 829</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	3 440	3 160
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	669 827	685 423
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	118 352	99 576
Salaires et traitements	1 249 562	1 162 264
Charges sociales	375 216	269 899
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	121 635	143 275
Dotations aux provisions	26 425	22 356
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 777	756
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 567 236</b>	<b>2 386 709</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>48 856</b>	<b>6 120</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participation	7 863	8 284
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>7 863</b>	<b>8 284</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	16 791	17 741
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)</b>	<b>16 791</b>	<b>17 741</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>(8 928)</b>	<b>(9 456)</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>39 928</b>	<b>(3 336)</b>

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2024	2023
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	20 862	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>20 862</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>		
Sur opérations de gestion		558
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 911	
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>5 911</b>	<b>558</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>14 951</b>	<b>(558)</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 878	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V )</b>	<b>2 644 816</b>	<b>2 401 114</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>2 594 816</b>	<b>2 405 008</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>50 001</b>	<b>(3 894)</b>

<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	2024	2023
<b>Produits</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	859 677	(3 894)			855 783
Excédent ou déficit de l'exercice	(3 894)	3 894	50 001		50 001
Situation nette	855 783		50 001		905 784
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	142 950			50 026	92 924
Provisions réglementées					
TOTAL	998 733		50 001	50 026	998 708

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	918		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>918</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	168 800		
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre	1 496 562		
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	499 259		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	188 391		5 498
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	169 901		88 687
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	29 912		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 911		13 013
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>2 558 736</b>		<b>107 198</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 000		
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières	1 300		
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>6 315</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 565 969</b>		<b>107 198</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			918	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			<b>918</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			168 800	
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre			1 496 562	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			499 259	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			193 889	
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et amgt divers			258 587	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			29 912	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		5 911	13 013	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		<b>5 911</b>	<b>2 660 022</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			5 000	
Autres titres immobilisés			15	
Prêts et autres immobilisations financières			1 300	
			<b>6 315</b>	
		<b>5 911</b>	<b>2 667 256</b>	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	918			918
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>918</b>			<b>918</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre	763 675	77 753		841 428
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	237 979	31 381		269 360
Installations techniques, matériel et outillage indust.	137 125	5 674		142 798
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	127 098	6 325		133 422
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 092	503		29 595
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>1 294 968</b>	<b>121 635</b>		<b>1 416 603</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 295 887</b>	<b>121 635</b>		<b>1 417 522</b>

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations :  Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2024
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>						
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires	22 356	26 425		22 356	22 356	26 425
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	22 356	26 425		22 356	22 356	26 425
Autres provisions pour risques et charges						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>22 356</b>	<b>26 425</b>		<b>22 356</b>	<b>22 356</b>	<b>26 425</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	4 407			2 309	2 309	2 097
Autres provisions dépréciations						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>4 407</b>			<b>2 309</b>	<b>2 309</b>	<b>2 097</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>26 763</b>	<b>26 425</b>		<b>24 665</b>	<b>24 665</b>	<b>28 523</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		26 425		24 665	24 665	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		5 911		5 911		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	1 300	1 300		1 300
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>1 300</i>	<i>1 300</i>		<i>1 300</i>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux	3 745	3 745		3 528
Autres créances clients	459 562	459 562		413 379
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	20 065	20 065		1 715
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 788	48 788		22 791
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	5 602	5 602		86 340
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	438 993	438 993		267 496
<i>Total actif circulant</i>	<i>976 756</i>	<i>976 756</i>		<i>795 249</i>
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>978 056</b>	<b>978 056</b>		<b>796 549</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					1 122 361
- à + de un an	1 055 007			1 055 007	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 500	1 500			4 680
Fournisseurs et comptes rattachés	317 713	317 713			452 199
Personnel et comptes rattachés	206 644	206 644			162 580
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	124 226	124 226			125 524
Impôts sur les bénéfices	7 531	7 531			2 653
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	37 298	37 298			39 066
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 591	2 591			19 905
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	5 351	5 351			221 477
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	114 302	114 302			7 062
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 872 163</b>	<b>817 156</b>		<b>1 055 007</b>	<b>2 157 507</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		67 353			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					