

**Jean Pierre RIBEIRO**

*Commissaire aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris  
Auditeur durabilité H2A (habilité à certifier les informations en matière de durabilité)*

**14, Avenue Kleber**

**75016 PARIS**

**Tél. 06.09.98.41.68 – [jpribeiro@expert-sorec.com](mailto:jpribeiro@expert-sorec.com)**

*Siret : 503 596 520 00059 – N° de TVA Intracommunautaire : FR2250359652000059*

---

**Association des Familles de  
Traumatisés crâniens et Cérébro-  
lésés des Bouches-du-Rhône  
AFTC 13**

**Le Pilon du Roy – Bât. C  
85, Rue Pierre Berthier**

**13290 LES MILLES**

**RCS AIX-EN-PROVENCE 433 834 512  
Inscrite au RNA sous le numéro W131 003 072**

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

**Exercice clos le 31 Décembre 2024**

A l'Assemblée Générale de l'Association AFTC 13,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'**Association des Familles de Traumatisés crâniens et Cérébro-lésés des Bouches-du-Rhône - AFTC 13** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 5 mai 2025 sur la base des éléments disponibles à cette date.

Je certifie 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**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01 Janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.





Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Sur la base des éléments disponibles à ce jour, mon appréciation des ressources s'est fondée sur l'assurance :

- ⇒ Du rapprochement des ressources associatives issues des différents supports de gestion et de la comptabilité qui ne fait pas ressortir d'anomalies significatives,
- ⇒ De l'adéquation de l'utilisation des subventions d'exploitation reçues au cours de l'exercice 2024 en fonction des dépenses afférentes.

Mon appréciation de la trésorerie s'est fondée sur l'assurance du caractère approprié des mouvements annuels :

- ⇒ A ce titre, ce poste fait état de soldes positifs en matière de trésorerie courante bien que les charges d'exploitation ont augmenté par rapport à l'exercice précédent.

#### **Vérifications spécifiques des documents adressés aux associés**

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

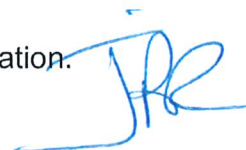
Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.



## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

**Jean-Pierre RIBEIRO**  
Commissaire aux Comptes Inscrit  
près la Cour d'Appel de Paris  
14, Avenue Kléber - 75016 PARIS  
Siret : 503 596 520 00059 - APE 6920Z  
N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 22 503 596 520 00059

Fait à Paris, le 20 mai 2025  
Le Commissaire aux Comptes  
**Jean Pierre RIBEIRO**



## ANNEXE

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.

## Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 695	7 939	756	1 596
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	87 101		87 101	87 101
	Constructions	363 245	99 680	263 565	278 022
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	430 314	290 783	139 531	142 282
	Immobilisations en cours	11 915		11 915	13 538
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	33 394		33 394	31 689
TOTAL ( II )		934 665	398 401	536 263	554 228
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	144 402		144 402	215 480
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 384 188		3 384 188	2 298 484
	DISPONIBILITES	308 785		308 785	1 079 437
	Charges constatées d'avance	22 424		22 424	22 386
	TOTAL ( III )	3 859 799		3 859 799	3 615 787
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecart de conversion actif ( VI )				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	4 794 464	398 401	4 396 063	4 170 015

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

33 394

31 689

**Jean-Pierre RIBEIRO**  
*Commissaire aux Comptes Inscrit  
 près la Cour d'Appel de Paris*



## Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel	67 000	67 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
<b>RESERVES</b>		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 327 649	1 327 649
Report à nouveau	913 094	659 106
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>232 121</b>	<b>305 186</b>
Subventions d'investissement	206 598	225 935
Provisions réglementées		
<b>Total des capitaux propres</b>	<b>2 746 463</b>	<b>2 584 877</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques	422 822	360 751
Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>	<b>422 822</b>	<b>360 751</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	63 249	78 310
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 041	67 693
Dettes fiscales et sociales	168 502	156 644
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	459 259	463 797
Produits constatés d'avance (1)	463 728	457 942
<b>Total des dettes</b>	<b>1 226 777</b>	<b>1 224 387</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>4 396 063</b>	<b>4 170 015</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	232 121,41	305 185,74
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 226 777	1 224 387
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3) Dont emprunts participatifs		

**Jean-Pierre RIBEIRO**  
Commissaire aux Comptes Inscrit



Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	29 588	247 851
	Montant net du chiffre d'affaires	29 588	247 851
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	290 500	223 392
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	112 551	79 790
	Autres produits	4 033 265	3 573 534
	Total des produits d'exploitation (1)	4 465 903	4 124 567
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	895 438	847 531
	Impôts, taxes et versements assimilés	261 475	239 532
	Salaires et traitements	2 236 787	1 970 471
	Charges sociales du personnel	786 700	697 900
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	56 191	53 112
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	64 578	43 059
	Autres charges	12 905	236
	Total des charges d'exploitation (2)	4 314 074	3 851 841
	RESULTAT D'EXPLOITATION	151 829	272 726

**Jean-Pierre RIBEIRO**  
*Commissaire aux Comptes Inscrit*  
*près la Cour d'Appel de Paris*  
 14, Avenue Kléber - 75016 PARIS  
 Siret : 503 596 520 00059 - APE 6920Z  
 N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 22 503 596 520 00059

Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		151 829	272 726
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	61 740	14 770
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		61 740	14 770
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	786	950
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		786	950
RESULTAT FINANCIER		60 955	13 820
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		212 784	286 546
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	19 337	18 640
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	19 337	18 640
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		19 337	18 640
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES			
TOTAL DES PRODUITS		4 546 981	4 157 977
TOTAL DES CHARGES		4 314 860	3 852 791
RESULTAT DE L'EXERCICE		232 121	305 186

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
 (3) dont produits concernant les entreprises liées  
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

**Jean-Pierre RIBEIRO**  
*Commissaire aux Comptes Inscrit*  
*près la Cour d'Appel de Paris*  
 14, Avenue Kléber - 75016 PARIS  
 Siret : 503 596 520 00059 - APE 6920Z  
 N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 22 503 596 520 00059

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de 4 396 063 euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de 4 546 981 euros
  - un total charges de 4 314 860 euros
  - dégage un résultat de 232 121 euros

L'exercice considéré :

- débute le 01/01/2024
- finit le 31/12/2024
- et a une durée de 12 mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Assoc. AFTC13 SAMSAH INTERACTION** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

**Jean-Pierre RIBEIRO**  
*Commissaire aux Comptes Inscrit  
près la Cour d'Appel de Paris*  
14, Avenue Kléber - 75016 PARIS  
Siret : 503 596 520 00059 - APE 6920Z  
N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 22 503 596 520 00059



## Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 396 063** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 546 981** euros et un total **charges** de **4 314 860** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **232 121** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 05 décembre 2018 relatif au Plan Comptable Général .

### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

### Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

**Jean-Pierre RIBEIRO**  
*Commissaire aux Comptes Inscrit*  
*près la Cour d'Appel de Paris*

## Règles et Méthodes Comptables

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

### 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.

### 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.

### **Honoraires du Commissaire aux comptes**

En application de l'art R123-198 du code de commerce nous vous informons que le montant provisionné au cours de l'exercice pour le contrôle légal 2024 s'est élevé à : 13 200 €.

### **Faits caractéristiques de l'exercice :**

- Creation d'une section analytique "Fonction ressources". L'association a reçu une subvention d'un montant de 120 000 € de la part d'ARS PACA.
- Detachement du GEM ARLES comme structure independante au 22/02/2024.
- Creation d'une section analytque "GEM Aubagne"à la date du 01/07/2024. L'association a reçu une subvention d'un montant de 83 000 € de la part d'ARS PACA.

**Jean-Pierre RIBEIRO**

Commissaire aux Comptes Inscrit  
près la Cour d'Appel de Paris  
14, Avenue Kléber - 75016 PARIS

Siret : 503 596 520 00059 - APE 6920Z

N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 22 503 596 520 00059

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024	
		Augmentations		Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	8 695				8 695	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 695				8 695	
CORPORELLES	Terrains	87 101				87 101	
	Constructions sur sol propre	363 245				363 245	
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	295 536	29 901		3 378	322 059	
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	99 297	11 660		2 701	108 256	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	13 538			1 622	11 915	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	858 717		41 561		7 702	892 576	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	31 689	9 528		7 823	33 394	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	31 689	9 528		7 823	33 394	
TOTAL		899 100		51 089		15 524	934 665

Jean-Pierre RIBEIRO  
 Commissaire aux Comptes Inscrit  
 près la Cour d'Appel de Paris  
 14, Avenue Kléber - 75016 PARIS  
 Siret : 503 596 520 00059 - APE 6920Z  
 N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 22 503 596 520 00059



## Amortissements

INCORPORELLES

Frais d'établissement et de développement

Donations temporaires d'usufruit

Autres

7 099

840

7 939

TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

7 099

840

7 939

CORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

85 222

14 457

99 680

sur sol d'autrui

instal. agencement aménagement

Instal technique, matériel outillage industriels

Autres instal., agencement, aménagement divers

183 875

25 756

1 946

207 685

Matériel de transport

Matériel de bureau, mobilier

68 676

15 138

716

83 098

Emballages récupérables et divers

TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES

337 773

55 351

2 662

390 463

TOTAL

344 872

56 191

2 662

398 401

Jean-Pierre RIBEIRO  
 Commissaire aux Comptes Inscrit  
 près la Cour d'Appel de Paris  
 14, Avenue Kléber - 75016 PARIS  
 Siret : 503 596 520 00059 - APE 6920Z  
 N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 22 503 596 520 00059

## Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Pour litiges	2 508		2 508	
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	358 244	64 578		422 822
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>360 751</b>	<b>64 578</b>	<b>2 508</b>	<b>422 822</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients, usagers				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>360 751</b>	<b>64 578</b>	<b>2 508</b>	<b>422 822</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		64 578	2 508	

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.

Jean-Pierre RIBEIRO  
Commissaire aux Comptes Inscrit  
près la Cour d'Appel de Paris  
14, Avenue Kléber - 75016 PARIS

## Créances et Dettes

CREANCES

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	33 394		33 394
Clients, usagers douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	690	690	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	143 712	143 712	
Charges constatées d'avance	22 424	22 424	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>200 220</b>	<b>166 826</b>	<b>33 394</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

DETTES

	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
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	63 249	15 228	48 021	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	72 041	72 041		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	9 565	9 565		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	134 073	134 073		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	24 863	24 863		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	459 259	459 259		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>763 049</b>	<b>715 029</b>	<b>48 021</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 061			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

**Jean-Pierre RIBEIRO**  
*Commissaire aux Comptes Inscrit*  
*près la Cour d'Appel de Paris*  
 14, Avenue Kléber - 75016 PARIS

Siret : 503 596 520 00059 - APE 6920Z

N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 22 503 596 520 00059



## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	67 000				67 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	1 327 649				1 327 649
Autres réserves					
Report à nouveau	225 534	305 186	(51 198)		479 522
Excédent ou déficit de l'exercice	305 186	(305 186)	232 121		232 121
<b>Situation nette</b>	<b>2 358 942</b>		<b>180 923</b>		<b>2 539 865</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	225 935			19 337	206 598
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>2 584 877</b>		<b>180 923</b>	<b>19 337</b>	<b>2 746 463</b>

**Jean-Pierre RIBEIRO**  
*Commissaire aux Comptes Inscrit*  
*près la Cour d'Appel de Paris*  
 14, Avenue Kléber - 75016 PARIS  
 Siret : 503 596 520 00059 - APE 6920Z  
 N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 22 503 596 520 00059

Variation des Fonds Reportés

Fonds reportés clôture 31/12/2023	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2024
--------------------------------------	--------	-------------	--------------------------------------

Fonds reportés liés aux legs ou donations

TOTAL			
-------	--	--	--

Jean-Pierre RIBEIRO  
Commissaire aux Comptes Inscrit  
près la Cour d'Appel de Paris  
14, Avenue Kléber - 75016 PARIS  
Siret : 503 596 520 00059 - APE 6920Z  
N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 22 503 596 520 00059

## Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation						
Affectation fonds ARS	457 897	4 169			453 728	
Financement projet spécifique par CD BDR				10 000	10 000	
Contributions financières d'autres org.						
Ressources liées à la générosité du public						
TOTAL	457 897	4 169		10 000	463 728	

Jean-Pierre RIBEIRO  
Commissaire aux Comptes Inscrit  
près la Cour d'Appel de Paris  
14, Avenue Kléber - 75016 PARIS  
Siret : 503 596 520 00059 - APE 6920Z



Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjs ss d
Totalisation							

Jean-Pierre RIBEIRO  
Commissaire aux Comptes Inscrit  
près la Cour d'Appel de Paris  
14, Avenue Kléber - 75016 PARIS  
Siret : 503 596 520 00059 - APE 6920Z  
N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 22 503 596 520 00059

Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations Mt global	dt rbst	Transferts	Fonds dédiés clôt. N Mt global	dt pjts ss d
Totalisation							

NEANT

Jean-Pierre RIBEIRO  
Commissaire aux Comptes Inscrit  
près la Cour d'Appel de Paris  
14, Avenue Kléber - 75016 PARIS  
Siret : 503 596 520 00059 - APE 6920Z  
N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 22 503 596 520 00059

## Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	312 300			312 300
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	312 300			312 300
Quotes-parts virées au compte de résultat	86 365	19 337		105 702

Jean-Pierre RIBEIRO  
Commissaire aux Comptes Inscrit  
près la Cour d'Appel de Paris  
14, Avenue Kléber - 75016 PARIS  
Siret : 503 596 520 00059 - APE 6920Z  
N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 22 503 596 520 00059



## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			22 424
		22 424	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL

22 424

Jean-Pierre RIBEIRO  
Commissaire aux Comptes Inscrit  
près la Cour d'Appel de Paris  
14, Avenue Kléber - 75016 PARIS  
Siret : 503 595 520 00059 - APE 6920Z  
N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 22 503 596 520 00059

Produits constatés d'avance

Période	Montants	31/12/2024
---------	----------	------------

Produits constatés d'avance - EXPLOITATION

Produits constatés d'avance - FINANCIERS

Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS

TOTAL

Jean-Pierre RIBEIRO  
Commissaire aux Comptes Inscrit  
près la Cour d'Appel de Paris  
14, Avenue Kléber - 75016 PARIS  
Siret : 503 596 520 00059 - APE 6920Z  
N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 22 503 596 520 00059

Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics		1 654 389	1 979 535			3 633 924
Subventions d'exploitation		203 000	87 500			290 500
Subventions d'investissement						
TOTAL		1 857 389	2 067 035			3 924 424

Jean-Pierre RIBEIRO  
Commissaire aux Comptes Inscrit  
près la Cour d'Appel de Paris  
14, Avenue Kléber - 75016 PARIS  
Siret : 503 596 520 00059 - APE 6920Z  
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 22 503 596 520 00059



