



28, Avenue du Rose Poirier - 88000 EPINAL  
Tél : 03.29.34.91.50  
E-mail: [cabinetprevot@lorgece.fr](mailto:cabinetprevot@lorgece.fr)

Arnaud BERNARD  
Laure SIMLER  
Experts-comptables diplômés

# **Comptes annuels**

## **Association Cultuelle de la Grande Mosquée d'Epinal**

31 avenue de Saint Dié  
88000 EPINAL

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

# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 2 mars 2021, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité **Association Cultuelle de la Grande Mosquée d'Epinal** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 156 896 euros
Produits d'exploitation :	198 342 euros
Résultat net comptable :	-115 171 euros

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à EPINAL  
Le 09/04/2025

Expert-comptable

# **Bilan**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	301 373		301 373	301 373
ACTIF CIRCULANT	Constructions	1 127 000	457 111	669 889	707 706
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 564	1 160	4 403	527
	Autres immobilisations corporelles	48 983	48 615	368	695
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 482 920</b>	<b>506 887</b>	<b>976 033</b>	<b>1 010 301</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	4 886		4 886	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	32 936		32 936	
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	140 595		140 595	241 909
	Charges constatées d'avance	2 445		2 445	2 521
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>180 863</b>		<b>180 863</b>	<b>244 430</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>1 663 783</b>	<b>506 887</b>	<b>1 156 896</b>	<b>1 254 731</b>

(1) dont droit au bail  
(2) dont à moins d'un an  
(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 241 557	1 247 757
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(115 171)	(6 200)
	Total des fonds propres (situation nette)	1 126 386	1 241 557
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	1 126 386	1 241 557
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Provisions	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
DETTE (1)	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	DETTE FINANCIERE		
	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		
	DETTE D'EXPLOITATION		
DETTE (1)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 635	962
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	11 876	12 212
	DETTE DIVERSE		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	30 511	13 174
TOTAL PASSIF	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 156 896	1 254 731
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(115 171,00)	(6 199,90)
(1) Dont à moins d'un an		30 511	13 174
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 241 557	1 247 757
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(115 171)	(6 200)
	Total des fonds propres (situation nette)	1 126 386	1 241 557
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	1 126 386	1 241 557
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		
	Fonds dédiés des fondations abritées		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
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	18 635	962
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	11 876	12 212
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	30 511	13 174
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 156 896	1 254 731
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(115 171,00)	(6 199,90)
(1) Dont à moins d'un an		30 511	13 174
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Actif immobilisé NET	976 033	84,37	1 010 301	80,52	(34 268)	-3,39
Terrains	301 373	26,05	301 373	24,02		
TERRAINS	301 373	26,05	301 373	24,02		
Constructions	669 889	57,90	707 706	56,40	(37 817)	-5,34
CONSTRUCTIONS	1 112 000	96,12	1 112 000	88,62		
AMENAGEMENTS CONSTRUCTIONS	15 000	1,30	15 000	1,20		
AMORT. CONSTRUCTIONS	(455 611)	-39,38	(418 544)	-33,36	(37 067)	-8,86
AMORT. AMENAGEMENTS CONSTRUCTIONS	(1 500)	-0,13	(750)	-0,06	(750)	-100,00
Installations techniques, matériel et outillage	4 403	0,38	527	0,04	3 877	736,04
MATERIEL ET OUTILLAGE	5 564	0,48	1 188	0,09	4 376	368,31
AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE	(1 160)	-0,10	(661)	-0,05	(499)	-75,45
Autres immobilisations corporelles	368	0,03	695	0,06	(328)	-47,12
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	1 983	0,17	1 983	0,16		
MOBILIER	47 000	4,06	47 000	3,75		
AMORT. MATERIEL DE BUREAU ET INFO.	(1 615)	-0,14	(1 288)	-0,10	(328)	-25,44
AMORT. MOBILIER	(47 000)	-4,06	(47 000)	-3,75		
TOTAL II - Actif circulant NET	180 863	15,63	244 430	19,48	(63 567)	-26,01
Avances & acomptes versés sur commandes	4 886	0,42			4 886	
FOURNISSEURS ACOMPTES VERSES	4 886	0,42			4 886	
Autres créances	32 936	2,85			32 936	
PRODUITS A RECEVOIR	32 936	2,85			32 936	
Disponibilités	140 595	12,15	241 909	19,28	(101 314)	-41,88
BANQUE POPULAIRE	33 127	2,86	6 146	0,49	26 981	439,02
CIC EST	107 468	9,29	235 763	18,79	(128 295)	-54,42
Charges constatées d'avance	2 445	0,21	2 521	0,20	(76)	-3,01
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 445	0,21	2 521	0,20	(76)	-3,01
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 156 896	100,00	1 254 731	100,00	(97 834)	-7,80

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	1 126 386	97,36	1 241 557	98,95	(115 171)	-9,28
Total des fonds propres (situation nette)	1 126 386	97,36	1 241 557	98,95	(115 171)	-9,28
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	1 241 557	107,32	1 247 757	99,44	(6 200)	-0,50
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	1 241 557	107,32	1 247 757	99,44	(6 200)	-0,50
Excédent ou déficit de l'exercice	(115 171)	-9,96	(6 200)	-0,49	(108 971)	N/S
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	30 511	2,64	13 174	1,05	17 337	131,60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 635	1,61	962	0,08	17 673	N/S
Collectif fournisseurs créditeurs	9 229	0,80	463	0,04	8 766	N/S
FOURNISSEURS FRAIS A PAYER	9 406	0,81	499	0,04	8 907	N/S
Dettes fiscales et sociales	11 876	1,03	12 212	0,97	(336)	-2,75
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	4 331	0,37	3 623	0,29	708	19,53
PERSONNEL - PROV. CONGES PAYES	2 146	0,19	3 560	0,28	(1 414)	-39,72
URSSAF	3 667	0,32	2 541	0,20	1 126	44,31
HARMONIE MUTUELLE	143	0,01	43		100	229,06
MALAKOFF HUMANIS	1 183	0,10	906	0,07	277	30,55
CHARGES SOCIALES S/ CP	156	0,01	355	0,03	(199)	-56,17
ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	119	0,01			119	
CHARGES FISCALES S/ CP	130	0,01	282	0,02	(152)	-53,79
AUTRES CHARGES FISCALES A PAYER			900	0,07	(900)	-100,00
Total du passif	1 156 896	100,00	1 254 731	100,00	(97 834)	-7,80



# Compte de résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	55 758	52 544
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		65 542
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	21 660	
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	47 052	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	73 870	37 047
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	3	2
Total des produits d'exploitation		198 342	155 136
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	3 237	35 774
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	222 469	38 371
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	413	2 389
	Salaires et traitements	40 759	40 251
	Charges sociales	7 981	6 074
	Dotation aux amortissements et dépréciations	38 643	38 342
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	10	5
Total des charges d'exploitation		313 513	161 205
RESULTAT D'EXPLOITATION		(115 171)	(6 069)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(115 171)	(6 069)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	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		
CHARGES FINANCIERES	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			
RESULTAT COURANT avant impôts		(115 171)	(6 069)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		131
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		131
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(131)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		198 342	155 136
TOTAL DES CHARGES		313 513	161 336
EXCEDENT ou DEFICIT		(115 171)	(6 200)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Total des produits d'exploitation	198 342	100,00	155 136	100,00	43 206	27,85
Cotisations	55 758	28,11	52 544	33,87	3 213	6,12
COTISATIONS	55 758	28,11	52 544	33,87	3 213	6,12
Ventes de biens et services	21 660	10,92	65 542	42,25	(43 882)	-66,95
Ventes de biens			65 542	42,25	(65 542)	-100,00
RECETTES MANIFESTATIONS			65 542	42,25	(65 542)	-100,00
Ventes de prestations de service	21 660	10,92			21 660	
PRESTATIONS DE SERVICES	21 660	10,92			21 660	
Produits de tiers financeurs	120 922	60,97	37 047	23,88	83 875	226,40
Concours publics et subventions	47 052	23,72			47 052	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	47 052	23,72			47 052	
Ressources générosité du public - Dons manuels	73 870	37,24	37 047	23,88	36 823	99,39
DONS MANUELS	73 870	37,24	37 047	23,88	36 823	99,39
Autres produits d'exploitation	3		2			14,22
Autres produits	3		2			14,22
PRODUITS DIVERS DE GESTION	3		2			14,22
Total des charges d'exploitation	313 513	158,07	161 205	103,91	152 308	94,48
Achats de marchandises	3 237	1,63	35 774	23,06	(32 537)	-90,95
ACHATS DE MARCHANDISES	3 237	1,63	35 774	23,06	(32 537)	-90,95
Autres achats et charges externes	222 469	112,16	38 371	24,73	184 098	479,78
EAU	1 194	0,60	1 395	0,90	(200)	-14,35
ELECTRICITE, CHAUFFAGE	12 079	6,09	7 053	4,55	5 026	71,25
FOURNITURES D'ENTRETIEN ET MATERIEL	568	0,29	5 222	3,37	(4 655)	-89,13
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2				2	
LOCATION TPE	446	0,23	446	0,29		
LOCATIONS MOBILIERES	289	0,15	914	0,59	(625)	-68,39
ENTRETIEN IMMOBILIER	164 663	83,02	4 135	2,67	160 528	N/S
ENTRETIEN BIENS MEUBLES	3 229	1,63	6 418	4,14	(3 189)	-49,69
ASSURANCE - IMMEUBLE	2 302	1,16	3 914	2,52	(1 612)	-41,18
ASSURANCE - MULTIRISQ. PROF.	219	0,11	76	0,05	143	186,89
HONORAIRES	3 079	1,55	2 995	1,93	84	2,80
FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX			250	0,16	(250)	-100,00
HONORAIRES DIVERS			432	0,28	(432)	-100,00
CADEAUX	315	0,16	526	0,34	(211)	-40,07
DONS ET POURBOIRES	30 000	15,13			30 000	
TRANSPORTS DE BIENS	45	0,02	991	0,64	(947)	-95,51
FRAIS DE TELEPHONE	1 084	0,55	965	0,62	119	12,33
FRAIS BANCAIRES - COMMISSIONS CB	522	0,26	387	0,25	135	35,05
FRAIS BANCAIRES - TENUE DE COMPTE	500	0,25	521	0,34	(21)	-4,04
SERVICES EXTERIEURS	1 933	0,97	1 730	1,12	203	11,71
Impôts, taxes et versements assimilés	413	0,21	2 389	1,54	(1 976)	-82,70
FORMATION CONTINUE	229	0,12	218	0,14	11	5,27
CHARGES FISCALES S/ CP	(152)	-0,08	50	0,03	(201)	-405,62
TAXES FONCIERES	336	0,17	2 122	1,37	(1 786)	-84,17

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
<b>Salaires et traitements</b>	<b>40 759</b>	<b>20,55</b>	<b>40 251</b>	<b>25,95</b>	<b>509</b>	<b>1,26</b>
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	42 174	21,26	39 577	25,51	2 597	6,56
CONGES PAYES	(1 414)	-0,71	674	0,43	(2 088)	-309,89
<b>Charges sociales</b>	<b>7 981</b>	<b>4,02</b>	<b>6 074</b>	<b>3,92</b>	<b>1 907</b>	<b>31,40</b>
COTISATIONS URSSAF	5 074	2,56	3 558	2,29	1 516	42,60
COTISATIONS PREVOYANCE	1 809	0,91	1 536	0,99	274	17,83
COTISATIONS RETRAITE	1 083	0,55	747	0,48	336	44,97
CHARGES SOCIALES S/ CP	(199)	-0,10	(55)	-0,04	(144)	-261,21
MEDECINE DU TRAVAIL	214	0,11	288	0,19	(74)	-25,83
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>38 643</b>	<b>19,48</b>	<b>38 342</b>	<b>24,71</b>	<b>301</b>	<b>0,79</b>
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	38 643	19,48	38 342	24,71	301	0,79
<b>Autres charges</b>	<b>10</b>		<b>5</b>		<b>5</b>	<b>100,00</b>
CHARGES DIVERSES DE GESTION	10		5		5	100,00
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(115 171)</b>	<b>-58,07</b>	<b>(6 069)</b>	<b>-3,91</b>	<b>(109 102)</b>	<b>N/S</b>
<b>Total des produits financiers</b>						
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>						
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(115 171)</b>	<b>-58,07</b>	<b>(6 069)</b>	<b>-3,91</b>	<b>(109 102)</b>	<b>N/S</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>						
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			<b>131</b>	<b>0,08</b>	<b>(131)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>			<b>131</b>	<b>0,08</b>	<b>(131)</b>	<b>-100,00</b>
PENALITES- AMENDES FISCALES OU PENALES			131	0,08	(131)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>			<b>(131)</b>	<b>-0,08</b>	<b>131</b>	<b>100,00</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(115 171)</b>	<b>-58,07</b>	<b>(6 200)</b>	<b>-4,00</b>	<b>(108 971)</b>	<b>N/S</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						

# **ANNEXE**

Annexe libre

Etat exprimé en euros

## ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 156 896** euros.

Le résultat net comptable est de **-115 171** euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

## INFORMATIONS GENERALES ET DESCRIPTION DE L'ACTIVITE

L'association cultuelle de la Grande Mosquée d'Epinal a pour activité :

- Gérer les affaires courantes de la mosquée et des musulmans,
- Organiser, soutenir et développer les activités à caractère cultuel,
- Représenter et défendre les intérêts des musulmans des Vosges,
- Créer et soutenir les oeuvres agissantes en faveur de la culture musulmane dans le cadre des lois de la République,
- Promouvoir la gestion des affaires liées au culte musulman,
- Contribuer à préserver la cohésion et la paix sociale,
- Organiser des actions humanitaires pour venir en aide aux plus démunis,
- S'ouvrir sur d'autres acteurs sociaux (associations, institutions et organisations) d'horizons divers qui souhaitent travailler en partenariat sur la base de principes et d'objectifs communs,
- Acquérir ou obtenir tous biens immobiliers et mobiliers utiles à l'objet de l'association.

L'association relevait de la loi 1901. L'assemblée générale du 24 juin 2023 a adopté le passage de l'association à la loi 1905. Les activités culturelles seront transférées au sein d'une nouvelle association.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### **METHODE GENERALE**

Ces comptes annuels tiennent compte du règlement ANC n°2018-06.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'association a procédé à un don de 30 000 € à l'association ASSL88 qui a repris l'activité culturelle de l'association.

Elle a également bénéficié d'une subvention de 47 052 € pour la mise aux normes du bâtiment.

## **PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### ***Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :***

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

### ***Amortissement et dépréciation de l'actif :***

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

## *Stocks :*

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

## *Créances :*

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

## *Provisions pour risques et charges :*

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

## *Indemnités de fin de carrière :*

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

## ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## *Contributions volontaires :*

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

## **CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## **AUTRES INFORMATIONS**

Néant.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	301 373					301 373
	Constructions sur sol propre	1 112 000					1 112 000
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	15 000					15 000
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 188		4 376			5 564
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	48 983					48 983
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 478 544		4 376			1 482 920
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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		1 478 544		4 376			1 482 920

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	418 544	37 067		455 611
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	750	750		1 500
	Instal technique, matériel outillage industriels	661	499		1 160
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	48 288	328		48 615
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		468 243	38 643		506 887
TOTAL		468 243	38 643		506 887

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	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				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
------------	--------------	-------------

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	32 936	32 936	
	Charges constatées d'avance	2 445	2 445	
	TOTAL DES CREANCES	35 382	35 382	
	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	18 635	18 635		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	6 477	6 477		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 149	5 149		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	249	249		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	30 511	30 511		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 445
AXA - assurance immeuble Epinal		2 445	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 445



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			

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	1 247 757		(6 200)		1 241 557
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		(6 200)	6 200		
Excédent ou déficit de l'exercice	(6 200)	6 200		115 171	(115 171)
Situation nette	1 241 557			115 171	1 126 386
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 241 557			115 171	1 126 386

## **----- IMMOBILISATIONS -----**

## Edition des dotations

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Exprimé en euros

Numéro	Désignation	Date acq. M	Taux	Valeur entrée	Amort. début	Dot. fiscale	Amort. fin	VNC
<b>Compte n° 211000</b>		<b>TERRAINS</b>						
1	TERRAIN - 31 AV ST DIE 88 EPIN	07/12/2018	N	0,00	301 373,35			301 373,35
<b>Total du compte 211000</b>				<b>301 373,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>301 373,35</b>
<b>Compte n° 213000</b>		<b>CONSTRUCTIONS</b>						
2	TRAVAUX CONSTRUCTION	15/09/2012	L	3,33	1 112 000,00	418 544,45	37 066,67	656 388,88
<b>Total du compte 213000</b>				<b>1 112 000,00</b>	<b>418 544,45</b>	<b>37 066,67</b>	<b>455 611,12</b>	<b>656 388,88</b>
<b>Compte n° 213500</b>		<b>AMENAGEMENTS CONSTRUCTIONS</b>						
C30100	INSTALLATION GRILLAGE PARKING	01/01/2023	L	5,00	15 000,00	750,00	750,00	13 500,00
<b>Total du compte 213500</b>				<b>15 000,00</b>	<b>750,00</b>	<b>750,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>13 500,00</b>
<b>Compte n° 215400</b>		<b>MATERIEL ET OUTILLAGE</b>						
5	DEFIBRILATEUR CARDIAQUE	19/03/2021	L	20,00	1 188,00	661,32	237,60	289,08
A21100	SYSTEME DE VIDEO	04/10/2024	L	20,00	2 976,00		143,84	2 832,16
C40400	CAMERA SURVEILLANCE	29/04/2024	L	20,00	579,00		77,84	501,16
C50300	CONTROLE D'ACCES - ACOMPTE	04/10/2024	L	20,00	820,50		39,66	780,84
<b>Total du compte 215400</b>				<b>5 563,50</b>	<b>661,32</b>	<b>498,94</b>	<b>1 160,26</b>	<b>4 403,24</b>
<b>Compte n° 218300</b>		<b>MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT</b>						
3	MAT. INFORMATIQUE	15/09/2012	L	33,33	1 000,00	1 000,00		0,00
C30200	ECRAN BAIE 27 POUCES E	15/02/2023	L	33,33	982,80	287,56	327,60	367,64
<b>Total du compte 218300</b>				<b>1 982,80</b>	<b>1 287,56</b>	<b>327,60</b>	<b>1 615,16</b>	<b>367,64</b>
<b>Compte n° 218400</b>		<b>MOBILIER</b>						
4	MOBILIER	15/09/2012	L	10,00	47 000,00	47 000,00		0,00
<b>Total du compte 218400</b>				<b>47 000,00</b>	<b>47 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des dotations</b>				<b>1 482 919,65</b>	<b>468 243,33</b>	<b>38 643,21</b>	<b>506 886,54</b>	<b>976 033,11</b>

Liste des acquisitions (par n° de plan comptable immo)

Pour toutes les immobilisations du dossier Exprimé en euros

N° Immo Reg. Sec.	Lib Immobilisation	Devise Date Acquis. Nom Fournisseur				Quantité	Val. Entrée Val. Vénale	Val. d'Usage	T.V.A. Val. rés.
		Date Amort.	Taux Mode	Durée	Base Amort.	Amort. Dépréc.	Amort. Prat.	V.N.C.	
				Type U.O.	Total U.O.	U.O. pratiquées	Valeur Annuelle	U.O.	
Compte n° 215400 MATERIEL ET OUTILLAGE									
A21100 0000 / 0000	SYSTEME DE VIDEO SURVEILLANCE		E		04/10/2024	1,00	2 976,00		0,00
					LOUISA		0,00	0,00	0,00
	Eco.	04/10/2024	20,00	L	5 ans, 0 mois	2 976,00	0,00	0,00	2 976,00
	Fis.	04/10/2024	20,00	L	5 ans, 0 mois	2 976,00	0,00	0,00	2 976,00
C40400 0000 / 0000	CAMERA SURVEILLANCE		E		29/04/2024	1,00	579,00		0,00
					ELECTRO		0,00	0,00	0,00
	Eco.	29/04/2024	20,00	L	5 ans, 0 mois	579,00	0,00	0,00	579,00
	Fis.	29/04/2024	20,00	L	5 ans, 0 mois	579,00	0,00	0,00	579,00
C50300 0000 / 0000	CONTROLE D'ACCES - ACOMPTE		E		04/10/2024	1,00	820,50		0,00
					OCI CONNECT		0,00	0,00	0,00
	Eco.	04/10/2024	20,00	L	5 ans, 0 mois	820,50	0,00	0,00	820,50
	Fis.	04/10/2024	20,00	L	5 ans, 0 mois	820,50	0,00	0,00	820,50
Sous-total						4 375,50	0,00	0,00	
			Sous-total	Economique	4 375,50	0,00	0,00	4 375,50	
			Sous-total	Fiscal	4 375,50	0,00	0,00	4 375,50	
Total						4 375,50	0,00	0,00	
			Total	Economique	4 375,50	0,00	0,00	4 375,50	
			Total	Fiscal	4 375,50	0,00	0,00	4 375,50	