

**Association CREATION
FORMATION GESTION – C.F.G.
8 rue des Fabres
13001 MARSEILLE**



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2024**

C.F.G.
Association CREATION FORMATION GESTION
8 rue des Fabres
13001 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Aux membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels **de l'association Création Formation Gestion – CFG** - relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et 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, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

En outre :

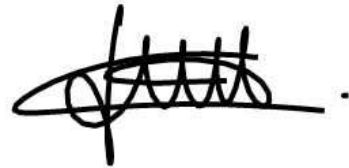
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de 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.

A Marseille, le 23 octobre 2025

SARL AUDIT FINANCE CLERE ET ASSOCIES

Caroline GAGNOL
Gérante

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by several loops and a final dot.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	18 792	16 851	1 941	3 887
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	160 683	104 457	56 226	63 255
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations	5 040		5 040	5 040	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	303		303	303	
TOTAL (I)		184 817	121 308	63 509	72 484
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 usagers et comptes rattachés	270 253	15 460	254 793	310 516
	Autres créances	441 252	15 250	426 002	304 153
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	153		153	153	
DISPONIBILITES	77 709		77 709	19 275	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 730		5 730	1 441
	TOTAL (II)	795 096	30 710	764 386	635 537
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		979 913	152 018	827 895	708 021
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				5 343	5 343
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	88 420	88 420
	Report à nouveau	103 678	103 573
	Résultat de l'exercice	7 140	106
	Total des fonds propres	199 239	192 099
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	199 239	192 099
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	22 942	18 542
	Total des provisions	22 942	18 542
Fonds dédiés	Aux fondations abritées		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés	114 882	101 632
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	114 882	101 632
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		6 240
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 063	13 746
	Dettes fiscales et sociales	232 608	281 073
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	156 661	48 690
	Produits constatés d'avance	76 499	45 999
	Total des dettes	490 832	395 749
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		827 895	708 021
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		7 140,33	105,68
(1) Dont à moins d'un an		490 832	389 509
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	558 703	470 057
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	353 917	320 000
	Dons		
	Cotisations	549 252	456 180
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	3 966	1 460
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	7 812	
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	1 473 649	1 247 696
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	263 200	242 686
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 924	12 504
	Rémunération du personnel	789 222	673 959
	Charges sociales	308 451	280 575
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	50 409	18 910
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	34 791	3 999
	Total des charges d'exploitation	1 455 996	1 232 632
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	17 653	15 064
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	3	2
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	3	2
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	17 656	15 065
	Produits exceptionnels	4 145	
	Charges exceptionnelles	1 410	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 734	
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	45 964	37 340
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	59 215	52 299
	TOTAL DES PRODUITS	1 523 761	1 285 037
	TOTAL DES CHARGES	1 516 621	1 284 932
	EXCEDENT ou DEFICIT	7 140	106
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 827 895 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 523 761 euros et un total charges de 1 516 621 euros, dégageant ainsi un résultat de 7 140 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par Monsieur Serge GUINTOLI.

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

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

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

CHANGEMENT DE METHODES

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

FAITS CARACTERISTIQUE DE L'EXERCICE

Néant

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL DE L'ENTITE (En application de l'article 431-2 du règlement ANC n° 2018-06).

L'association DELEGATION REGIONALE CREATION FORMATION GESTION DES SCOP DE P.A.C.A. (C.F.G.) a pour objet de proposer à ses membres tous services nécessaires au fonctionnement des SCOP et des SCIC, en particulier sur le plan de l'aide à la création, de la formation coopérative et gestionnaire, du conseil de gestion.

Elle a également pour objet de défendre les intérêts syndicaux des SCOP et SCIC : défendre leurs intérêts matériels et moraux, diffuser les idées et principes de la coopération de production, favoriser la création de nouvelles sociétés.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Néant.

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06.7 et à défaut d'autres dispositions spécifiques applicables, du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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

Immobilisations corporelles

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

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

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Concernant l'application du règlement sur les actifs, la société a retenu les hypothèses suivantes :

- Compte tenu de la nature de ses immobilisations, la société n'a pas été en mesure d'identifier de composants significatifs.
- La société ne prévoit pas de céder ses immobilisations avant l'achèvement de leur

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

durée de vie. La durée d'utilisation correspond en pratique aux durées d'usage qui étaient antérieurement pratiquées.

- La valeur résiduelle des immobilisations à la fin de leur utilisation étant, pour la quasi-totalité de celle-ci, non significative ou difficilement chiffrable, elle n'a pas été prise en compte.

S'agissant de matériel d'occasion, les immobilisations sont amorties sur une courte durée.

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

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances

Créances clients Les créances clients sont enregistrées à leur valeur nominale. Les créances clients douteuses ou litigieuses font l'objet d'une provision pour dépréciation en fonction de l'antériorité de la créance et de la situation financière du débiteur.

Engagements hors bilan

Au cours de l'exercice, aucun nouvel engagement hors bilan majeur n'a été identifié ou contracté par l'association. En conséquence, aucune information relative aux garanties, mises en garde ou autres engagements hors bilan n'a été mentionnée dans cette annexe. Si des engagements ultérieurs à être identifiés ultérieurement, ils feront l'objet d'une communication spécifique.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagement hors bilan préexistant : coût des départs en retraites

Les engagements en matière de cout des départs en retraite sont pris en compte depuis l'exercice clos le 31/12/2020 et sont évalués selon la methode des coûts projetés:

L'indmentite de depart en retraite a été évaluée en fonction :

- Du montant de l'indemnie de départ en retraite due en fonction de l'ancienneté et des salairés réévalués,
- Du taux de rotation du presonnel,
- Du taux d'actualisation lié à l'inflation,
- Des tables de mortalité;

Le montant de la provision s'élève à 22 942 € au 31/12/2024.

Précédement, cet engagement était enregistré en dettes sociales.

Disponibilités et valeurs mobilières de placement

La trésorerie (et équivalents de trésorerie) inclut les disponibilités et les dépôts à vue.

L'association n'a pas au 31/12/2024 de placements mobilière ni de risque de changement de valeur.

Effectifs

Analyse des effectifs de l'association durnat l'exercice (en Equivalents Temps plein)

Non cadre : 4 ETP dont 3 apprentis

Cadre : 13 ETP

Autres statuts : 0

Total : 17 ETP

Rémunération des dirigeants et avantages en nature versés au trois plus hauts cadres, dirigeant, bénévoles et salariés.

Le montant de la remunération brute des trois plus hauts cadres, dirigeants, bénévoles et salariés s'élève à 208 757 € au titre de l'exercice 2024. Il n'exista aucun avantage ennature au sein de la stucture.

Fonds dédiés

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les fonds dédiés regroupent des ressources affectées à des activités ou projets spécifiques, conformément aux objectifs statutaires ou à des obligations particulières.

La valorisation de ces fonds se fait selon leur nature et leur rubrique, en utilisant principalement leur valeur comptable ou vénale à la clôture de l'exercice. Pour cela, on considère la valeur de marché ou la valeur

L'existence et la pertinence des fonds dédiés sont vérifiées à partir des documents comptables et financiers, ainsi que des engagements et mandats qui leur sont attachés. Ces fonds renvoient les ressources spécifiques mobilisées pour des actions précises, et leur suivi permet d'assurer une gestion transparente et conforme aux obligations de l'association.

Au titre de l'exercice 2024 les fonds dédiés ont concerné exclusivement le dispositif Mon Projet d'Entreprise porté par la Région SUD et ont concerné le suivi sur 3 ans que comporte ce dispositif.

Contribution volontaire en nature (CVN)

Aucune contribution volontaire en nature n'a été recensée ou valorisée au cours de l'exercice.

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	18 792					18 792
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 792					18 792
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	50 533		4 238		1 435	53 336
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	99 451		7 896			107 347
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		149 984		12 134		1 435	160 683
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 040					5 040
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	303					303
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 343					5 343
TOTAL		174 118		12 134		1 435	184 817

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	14 905	1 946		16 851
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 905	1 946		16 851
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	25 204	7 043	1 435	30 813
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	61 525	12 120		73 644
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		86 729	19 163	1 435	104 457
TOTAL		101 634	21 109	1 435	121 308

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	18 542	4 400		22 942
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 542	4 400		22 942
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	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	7 812	15 460	7 812	15 460
	Sur créances reçues par legs ou donations		15 250		15 250
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 812	30 710	7 812	30 710
TOTAL GENERAL		26 354	35 110	7 812	53 652
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			30 710	7 812	
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	5 040	5 040	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	303	303	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	15 560	15 560	
	Autres créances clients, usagers	254 693	254 693	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	14 167	14 167	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 288	2 288	
	Impôts sur les bénéfices	6 000	6 000	
	Taxes sur la valeur ajoutée	548	548	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	243 000	243 000	
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	175 250	175 250	
	Charges constatées d'avance	5 730	5 730	
	TOTAL DES CREANCES	722 577	722 577	
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	25 063	25 063		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	95 642	95 642		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 376	81 376		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 981	49 981		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 609	5 609		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	156 661	156 661		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	76 499	76 499		
	TOTAL DES DETTES	490 832	490 832		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	88 420				88 420
Autres réserves					
Report à nouveau	103 573	106			103 678
Excédent ou déficit de l'exercice	106	(106)	7 140		7 140
Situation nette	192 099		7 140		199 239
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	192 099		7 140		199 239

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Mon Projet d'Entreprise 2020				
Mon Projet d'Entreprise 2021	7 731	7 731		
Mon Projet d'Entreprise 2022	41 602	20 801		20 802
Mon Projet d'Entreprise 2023	52 299	17 433		34 866
Mon Projet d'Entreprise 2024			59 215	59 215
TOTAL	101 632	45 964	59 215	114 883

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			5 730
CCA archivage et abonnement Yousign		411	
CONGRES Avignon		5 319	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 730

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			76 499
Prestation FACT - PC RH		45 999	
Subvention collectivité Corse		30 500	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			76 499

--