

HABITAT ET HUMANISME GESTION ALSACE

Siège social : 16 Avenue du Rhin
67100 STRASBOURG

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2024

Experts-comptables et
Commissaires aux comptes
associés
Frédéric Lugnier
Luc Diebold
Annie Suss-Faullimmel
Jean-Jacques Hellé



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale HABITAT et HUMANISME GESTION ALSACE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration du 5/12/2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'HABITAT et HUMANISME GESTION ALSACE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 votre entité à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2024 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 portons à votre connaissance que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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 les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans 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 de l'entité 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'entité 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'entité 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, ma 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'entité à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Strasbourg, le 26 mai 2025

**Cabinet GROSS-HUGEL
Commissaire aux comptes**



A stylized, handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Luc DIEBOLD

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	20 039	20 039		
	Autres immobilisations incorporelles (1)	4 000		4 000	4 000
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	719	69	650	
	Autres immobilisations corporelles	12 505	1 919	10 586	889
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	15		15	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	37 278	22 027	15 251	4 889
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	227 648		227 648	267 112
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 731 205		1 731 205	1 525 676
	Charges constatées d'avance	295		295	408
	TOTAL (II)	1 959 149		1 959 149	1 793 196
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 996 427	22 027	1 974 400	1 798 085
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	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	841 116	604 007
	Excédent ou déficit de l'exercice	105 159	237 109
	Total des fonds propres (situation nette)	946 275	841 116
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	946 275	841 116
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	33 544	
	Provisions pour charges	23 959	17 336
	Total des provisions	57 503	17 336
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	20 436	18 580
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	164 476	133 076
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	502 400	521 701
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	283 309	266 277
	Total des dettes	970 621	939 633
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 974 400	1 798 085
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	105 158,59	237 109,00
(1)	Dont à moins d'un an	970 621	939 633
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCF		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	240 701	237 272
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	894 523	874 314
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 610	16 280
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	529	369
	Total des produits d'exploitation	1 154 362	1 128 235
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	129 313	167 667
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	37 398	29 696
	Salaires et traitements	630 062	502 860
	Charges sociales	230 705	199 062
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 618	224
	Dotation aux provisions	42 356	4 666
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	271	289
	Total des charges d'exploitation	1 071 724	904 463
RES ULTAT D'EXPLOITATION		82 639	223 772



Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		82 639	223 772
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	25 249	17 687
	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		25 249	17 687
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		25 249	17 687
RESULTAT COURANT avant impôts		107 888	241 459
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 040	
Total des produits exceptionnels		3 040	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	240	375
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 776	3 040
	Total des charges exceptionnelles	2 016	3 415
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 024	(3 415)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		3 753	935
TOTAL DES PRODUITS		1 182 651	1 145 922
TOTAL DES CHARGES		1 077 493	908 813
EXCEDENT ou DEFICIT		105 159	237 109
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		37 708	68 150
Prestations en nature		32 271	30 949
Bénévolat			
TOTAL		69 980	99 099
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		32 271	30 949
Prestations			
Personnel bénévole		37 708	68 150
TOTAL		69 980	99 099



Annexe

Etats financiers au **31/12/2024**



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2023 de l'Association ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général (art. 833-1 à 833-20) sous réserve des dispositions particulières du règlement n° 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 974 399,67 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 182 651,16 euros** et un total **charges de 1 077 492,57 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 105 158,59 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.
- prudence.

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

Lorsqu'un choix est offert, la méthode utilisée sera précisée dans les notes relatives aux comptes concernés.

L'association :

L'association a pour but de favoriser l'insertion et la promotion par le logement des personnes et des familles défavorisées et plus généralement de toutes celles éprouvant des difficultés à accéder à un logement.

A cet effet, elle exercera les activités d'intermédiation locative de gestion locative adaptée et plus généralement toute activité immobilière favorisant l'activité d'insertion par le logement. L'association répond également à des appels à projets dans le cadre de la réinsertion.

Pour remplir ses missions, l'association s'est constituée en Agence Immobilière habilitée à exercer la gestion immobilière sous la forme AIVS (Agence Immobilière à Vocation Sociale). Elle est dotée des moyens nécessaires à son activité (garantie financière, assurance responsabilité civile et professionnelle et carte professionnelle).



Règles et Méthodes Comptables

Méthodes d'évaluation

Les principales méthodes utilisées sont :

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

LICENCES, BREVETS, CONCESSIONS, LOGICIELS

Les concessions, licences, solutions informatiques (logiciels...) sont amortis sur leur durée de protection juridique.

Les solutions informatiques correspondent à des logiciels qui sont amortis sur leur durée d'utilisation économique prévue ou à défaut sur une durée de trois ans.

Immobilisations corporelles

MODES ET METHODES D'EVALUATION

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

AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue par la société :

Postes	Durées	mode
Matériels et outillages	3 ans	linéaire
Matériel de transport	3 ans	linéaire
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans	linéaire

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations amortissables est inférieure à la valeur nette, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

Disponibilités

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

Le poste disponibilité intègre aussi bien le compte bancaire de l'association que les comptes bancaires correspondant aux fonds détenus pour le compte des mandants (compte courant et placements).

Engagements de retraite

L'association constate en comptabilité les engagements en matière de retraite et assimilés conformément aux préconisations du plan comptable général.

La méthode d'évaluation actuarielle utilisée est la méthode des unités de crédit projetées préconisée par l'Ordre des Experts Comptables avec répartition des droits selon le prorata des droits au terme.

Les hypothèses retenues pour le calcul des droits acquis par le personnel à titre des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,38 %
- Âge de départ en retraite : 63 ans pour les employés et 66 ans pour les cadres
- Taux d'augmentation des salaires : 2,25 % constant
- Table de mortalité : INSEE 2018-2020
- Taux de rotation du personnel : 3% constant
- Taux de charges sociales : 36% pour les employés et 50 % pour les cadres

Le montant des engagements en matière de retraite s'élève au **31/12/2024** à 22 183 €.

AUTRES INFORMATIONS



Règles et Méthodes Comptables

Faits marquants de l'exercice

Après une année 2023 marquée par une forte progression de l'activité, l'association a maintenu un bon niveau d'activité au cours de l'exercice notamment au profit des missions pour le compte de l'Eurométropole de Strasbourg et au projet Logement d'abord.

Evènements postérieurs à la clôture

Depuis le 31/12/2024, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun élément important n'est à signaler.

Bénévolat

L'évaluation du bénévolat prend en considération la nature des travaux réalisés. Il est ainsi défini 3 catégories de bénévoles correspondant chacun à un niveau de taux horaire variant de une fois à trois fois le SMIC horaire .

Il en ressort, les valorisations suivantes :

	31/12/2024	31/12/2023	Variation
Nombre d'heures	941	2 714	-65 %
Valorisation	37 708	68 150	-45 %



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						
	Autres	24 039					24 039
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 039					24 039
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			719			719
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			7 000			7 000
	Matériel de bureau, mobilier	1 259		4 246			5 505
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 259		11 965			13 224
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			15			15
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			15			15
TO TAL		25 298		11 980			37 278



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	20 039			20 039
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 039			20 039
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		69		69
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport		78		78
	Matériel de bureau, mobilier	369	1 472		1 842
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	369	1 618		1 988
TOTAL		20 409	1 618		22 027

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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	14 296	8 812	925	22 183
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	3 040	35 320	3 040	35 320
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 336	44 132	3 965	57 503
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		17 336	44 132	3 965	57 503

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	42 356	925
	- financières - exceptionnelles	1 776	3 040

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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	13	13	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 996	8 996	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	4 369	4 369	
	Divers	80 529	80 529	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	133 741	133 741	
	Charges constatées d'avances	295	295	
TOTAL DES CREANCES		227 943	227 943	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	20 436	20 436		
	Personnel et comptes rattachés	83 106	83 106		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 423	76 423		
	Impôts sur les bénéfices	3 753	3 753		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 194	1 194		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	502 400	502 400		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	283 309	283 309		
TOTAL DES DETTES		970 621	970 621		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Produits à recevoir

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		95 879
Autres créances		95 879
<i>SUBVENTIONS A RECEVOIR</i>	80 529	
<i>INTERETS COURUS / CAT PLAC.</i>	15 350	



Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		141 025
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 781
<i>FOURS.FACT.NON.PARVEN.</i>	<i>17 781</i>	
Dettes fiscales et sociales		123 244
<i>DETTE PROV.CONGES A</i>	<i>51 130</i>	
<i>PROV SUR PRIMES</i>	<i>20 800</i>	
<i>PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>11 080</i>	
<i>CH.SOC.DETTE.CONG.A</i>	<i>22 849</i>	
<i>PROV.CHARGES S/PRIMES</i>	<i>12 463</i>	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	<i>4 922</i>	



Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	604 007	237 109		841 116
Résultat de l'exercice	237 109	105 159	237 109	105 159
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	841 116	342 268	237 109	946 275

