



AUDIT EXPERT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ASSOCIATION FAMILIALE DE SAINT PIERRE

**03 rue Francois Isautier
97410 SAINT PIERRE**

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

**AUDIT EXPERT
CABINET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

132 Rue Monthyon
97400 Saint Denis
Siret : 450 281 894 000 29

A l'assemblée générale de l'association :

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AFSP 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 l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice. Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous avons vérifié l'amortissement des subventions d'investissements et leur comptabilisation. Nous avons par la même vérifié celle octroyée en 2024 et son enregistrement.

Nous avons par la même effectué des diligences sur les immobilisations acquises en 2024, comptabilisées sur l'exercice. Nous avons ainsi vérifié la quote-part de subventions virée au compte de résultat à la clôture de cet exercice.

Nous avons également vérifié les produits enregistrés à l'AFSP. Nous avons vérifié les contrats y afférents, sans relevé d'anomalies.

Nos diligences ont porté également sur la vérification des charges effectuée par sondage et sur la répartition des charges communes de l'exercice 2024.

Nous n'avons pas d'autres remarques sur ces diligences, ni même sur la séparation des exercices.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale

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 annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-37-3 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

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 la société 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 la société 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 Saint-Denis, le 19 juin 2025

Signé par Isabelle Carmi
Le 19/06/2025

ID tx_wEEEMD2v5dn8

Isabelle CARMi
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	41 645.18	33 311.69	8 333.49	2 239.68
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 021 603.14	68 713.01	952 890.13	953 758.13
Constructions	8 189 672.67	6 558 955.31	1 630 717.36	1 802 896.45
Installations techniques, matériel et outillages industriels	380 862.63	363 569.93	17 292.70	24 732.98
Autres immobilisations corporelles	1 284 378.36	1 155 349.44	129 028.92	177 580.98
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	12 500.00		12 500.00	12 500.00
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	6 941.10		6 941.10	6 941.10
Prêts	28 952.05		28 952.05	28 952.05
Autres immobilisations financières	7 494.95		7 494.95	7 494.95
TOTAL I	10 974 050.08	8 179 899.38	2 794 150.70	3 017 096.32
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 157 794.97		3 157 794.97	2 935 193.84
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	96 661.93		96 661.93	36 349.95
Valeurs mobilières de placement	114 999.09		114 999.09	114 999.09
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	64 565.45		64 565.45	48 016.33
Charges constatées d'avance	23 967.00		23 967.00	21 740.50
TOTAL III	3 457 988.44		3 457 988.44	3 156 299.71
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	14 432 038.52	8 179 899.38	6 252 139.14	6 173 396.03

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	3 870 327.28	3 720 327.28
Fonds propres complémentaires	629 672.72	629 672.72
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	100 851.41	86 830.71
Excédent ou déficit de l'exercice	185 932.52	164 020.70
Situation nette	4 786 783.93	4 600 851.41
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 110 216.83	1 294 115.84
Provisions réglementées		
TOTAL I	5 897 000.76	5 894 967.25
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 439.53	29 149.12
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	232 072.62	237 886.66
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 626.23	11 393.00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	355 138.38	278 428.78
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	6 252 139.14	6 173 396.03

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	507 960.00	596 400.00
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	81 268.85	6 448.76
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	31 616.12	8 528.35
TOTAL I	620 844.97	611 377.11
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	7 387.04	7 911.41
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 025.65	12 385.00
Salaires et traitements	265 787.57	247 380.36
Charges sociales	129 916.45	132 942.80
Dotations aux amortissements et dépréciations	248 263.73	278 320.76
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	12.51	2.08
TOTAL II	660 392.95	678 942.41
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-39 547.98	-67 565.30
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	170.12	187.11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	170.12	187.11
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	170.12	187.11
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-39 377.86	-67 378.19

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	36 346.91	32 751.00
Sur opérations en capital	191 802.01	206 982.33
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	228 148.92	239 733.33
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 838.54	92.10
Sur opérations en capital		8 242.34
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	2 838.54	8 334.44
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	225 310.38	231 398.89
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	849 164.01	851 297.55
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	663 231.49	687 276.85
EXCÉDENT OU DÉFICIT	185 932.52	164 020.70

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 en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 6 252 139,14 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 185 932,52 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations 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.

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.

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

- | | |
|--------------------------------------|--------------|
| • Logiciels | 01 à 03 ans, |
| • Constructions | 10 à 40 ans, |
| • Agencements et aménagements | 06 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 03 à 10 ans, |
| • Mobilier | 03 à 10 ans. |

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée sur la base du risque de non recouvrement

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

L'association a décidé de provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite, déterminé en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.

Faits caractéristiques de l'exercice

Le financement du fonctionnement de notre Etablissement d'Accueil du Jeune Enfant (EAJE) est le suivant.

Compte tenu de la signature de la Convention d'Objectifs et de Gestion (COG) entre l'Etat et la Caisse Nationale des Allocations Familiales (CNAF) pour la période 2023-2027, la CAF, notre principal financeur, finance les charges de l'Association à hauteur de 90 %.

Pour déterminer le taux de financement de 90%, les dispositifs de financements suivants sont pris en compte :

- Prestation de Service Unique,
- Bonus complémentaires (savoir bonus inclusion handicap, bonus mixité sociale et bonus territoire CTG).
- les cotisations parentales.
- Les subventions journées pédagogique

Reste donc 10% des charges à couvrir pour atteindre l'équilibre financier de notre Association. La commune est sollicitée pour ce faire. Toutefois pour 2024 le financement communal ne couvre pas les 10% restant à couvrir. La CAF au travers du dispositif Fonds Publics et Territoires (FPT+) couvre la part non couverte par la commune. Le dispositif FPT+ est un dispositif annuel qui n'a pas vocation à être pérennisé.

Cette situation, si elle ne présente pas de risque de continuité immédiat, présente un risque certain en l'absence de financement complémentaire de la CAF et de la Commune, ce qui ne nous permettrait pas de continuer à assurer de manière durable notre objet associatif.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 766.25		9 878.93
TOTAL	31 766.25		9 878.93
Terrains	1 021 603.14		
Constructions :	5 700 608.38		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :	2 490 264.29		
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	378 673.07		4 037.32
- Générales, agencements et aménagements divers	566 585.46		3 467.24
Matériel :			1 388.62
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	720 484.97		6 546.00
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	12 500.00		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	10 890 719.31		15 439.18
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	6 941.10		
Prêts et autres immobilisations financières	36 447.00		
TOTAL	43 388.10		
TOTAL GÉNÉRAL	10 965 873.66		25 318.11

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			41 645.18	
TOTAL			41 645.18	
Terrains			1 021 603.14	
Constructions :			5 700 608.38	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :	1 200.00		2 489 064.29	
- Gales, agencs et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage	1 847.76		380 862.63	
- Gales, agencs et aménagt. divers	997.19		569 055.51	
Matériel :			1 388.62	
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier	13 096.74		713 934.23	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			12 500.00	
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL	17 141.69		10 889 016.80	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			6 941.10	
Prêts et autres immobilisations financières			36 447.00	
TOTAL			43 388.10	
TOTAL GÉNÉRAL	17 141.69		10 974 050.08	

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	29 526.57	3 785.12		33 311.69
TOTAL	29 526.57	3 785.12		33 311.69
Terrains	67 845.01	888.00		68 713.01
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	4 183 428.57	84 126.35		4 267 554.92
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 204 547.65	88 052.74	1 200.00	2 291 400.39
Installations techniques, matériel et outillage industriel	353 940.09	11 477.60	1 847.76	363 569.93
Installations générales, agencements et aménagements divers	418 952.00	44 393.49	997.19	462 348.30
Matériel de transport		119.58		119.58
Matériel de bureau et informatique, mobilier	690 537.45	15 440.85	13 096.74	692 881.56
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	7 919 250.77	244 478.61	17 141.69	8 146 587.69
TOTAL GÉNÉRAL	7 948 777.34	248 263.73	17 141.69	8 179 899.38

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outill. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	28 952.05		28 952.05
Autres immobilisations financières	7 494.95		7 494.95
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	3 157 794.97	3 157 794.97	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	96 661.93	96 661.93	
Charges constatées d'avance	23 967.00	23 967.00	
TOTAL	3 314 870.90	3 278 423.90	36 447.00

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	108 439.53	108 439.53		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	82 960.19	82 960.19		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 552.43	48 552.43		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	100 560.00	100 560.00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	14 626.23	14 626.23		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	355 138.38	355 138.38		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 786.63	6 990.14
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	211 059.75	218 601.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 152.00	11 175.00
TOTAL	228 998.38	236 766.14

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	23 967.00	21 740.50
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		23 967.00	21 740.50

**Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat
et du compte de résultat par origine et destination**

	Missions sociales				Frais de recherche de fonds	
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources
	par l'organisme	versements à d'autres organismes	par l'organisme	versements à d'autres organismes		
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes						
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Charges financières						
Charges exceptionnelles						
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL						

	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		TOTAL compte de résultat
					Autres produits liés à la générosité du public	Autres produits non liés à la générosité du public	
Achats de marchandises							
Variation de stocks							
Autres achats et charges externes	7 387.04						7 387.04
Aides financières							
Impôts, taxes et versements assimilés	9 025.65						9 025.65
Salaires et traitements	265 787.57						265 787.57
Charges sociales	129 916.45						129 916.45
Dotations aux amortissements et dépréciations	248 263.73						248 263.73
Dotations aux provisions							
Reports en fonds dédiés							
Autres charges	12.51						12.51
Charges financières							
Charges exceptionnelles	2 838.54						2 838.54
Participation des salariés aux résultats							
Impôts sur les bénéfices							
TOTAL							663 231.49

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation						
Subventions d'investissement						
TOTAL						

Commentaires : néant

Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal	5 290 445.43	7 903.00	247 181.64	5 051 166.79
Quotes-parts virées au résultat	-3 996 329.59	-191 802.01	-247 181.64	-3 940 949.96

Commentaires : néant

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Sur opération de gestion	2 838.54	228 148.92
Produits de cession des éléments d'actif		
Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés		
Sur exercice antérieur		
Sur provision et transfert de charge		81 268.85
TOTAL	2 838.54	309 417.77

Commentaires : dont 191 802€ de quote-part de subvention d'investissement viré au résultat

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	7.00	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	7.00	

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	12 152.00
Conseils et prestations de services	
TOTAL	12 152.00

Commentaires : néant

Tableau de subventions d'exploitations

Subventions	Accordées du 01/01/2024 au 31/12/2024 ①	Dont reçues du 01/01/2024 au 31/12/2024 ②	Comptabilisées ultérieurement ①-②
TOTAL			

Variation des fonds propres art.432.22
(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	4 350 000.00	150 000.00	4 500 000.00		4 500 000.00
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau	86 830.71	14 020.70			100 851.41
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	164 020.70	-164 020.70	185 932.52		185 932.52
- dont générosité du public					
Situation nette	4 600 851.41		4 685 932.52		9 286 783.93
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement	1 294 115.84		255 084.64	438 983.65	1 110 216.83
Provisions réglementées					
TOTAL	5 894 967.25		4 941 017.16	438 983.65	10 397 000.76
- dont générosité du public					