

7 rue Berthe Morisot  
76100 Rouen  
Tél. +33 (0) 2 35 88 62 00  
Fax. +33 (0) 2 35 70 60 38  
bsec@actheos.com

[www.actheos.com](http://www.actheos.com)

## ESPACE LIBRE

Rue de la Gare

27380 CHARLEVAL

**EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024**

Experts Comptables  
Commissaire aux comptes

SAS au capital de 150 000 €  
RCS Rouen 680 500 998

Paris  
Rouen  
Bordeaux  
Le Havre  
Saint-Brieuc  
Rennes

## ESPACE LIBRE

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

EXERCICE CLOS AU 31 DÉCEMBRE 2024

Aux membres de l'Association,

#### OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ESPACE LIBRE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport qui font ressortir un excédent de l'exercice 147 € et un total bilan de 360 764 €.

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'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 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport

## OBSERVATIONS

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note figurant en page 19 de l'annexe qui expose un changement de présentation comptable au titre de l'exercice clos le 31/12/2024. Ce changement concerne le reclassement d'un financement versé par la Caisse d'allocations Familiales, précédemment enregistré en « Subvention d'exploitation », désormais présenté en « Concours publics ».

Ce reclassement a été opéré afin de mieux refléter la nature publique de ce financement et d'assurer une présentation plus conforme aux usages du secteur associatif.

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Votre association procède à l'évaluation et à la transcription comptable des subventions dont elle bénéficie. Nous nous sommes assurés de la réalité, de l'exhaustivité et de l'évaluation de ces subventions en procédant par l'analyse des conventions signées entre votre association et ses financeurs.

Votre association bénéficie de contributions volontaires en nature. Nous nous sommes assurés de la réalité et de la pertinence des informations données en annexe, en procédant à une demande de confirmation de la commune.

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 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'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, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre entité.

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.

Rouen, le 8 septembre 2025

**BASSE SEINE EXPERTISE COMPTABLE**  
Société Commissaire aux Comptes Inscrite

Mathieu AMICE

**COMPTES ANNUELS ANNEXES AU RAPPORT**

# 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	13 815	13 697	118	1 692
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	147 848	146 218	1 631	3 498
	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				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>161 663</b>	<b>159 914</b>	<b>1 749</b>	<b>5 191</b>
ACTIF CIRCULANT	<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				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 372	2 574	5 797	11 996
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	81 820	513	81 307	78 266
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	271 061		271 061	252 005
	Charges constatées d'avance	850		850	1 217
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>362 103</b>	<b>3 087</b>	<b>359 016</b>	<b>343 484</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>523 766</b>	<b>163 001</b>	<b>360 764</b>	<b>348 674</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	303 642	303 642
	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	(68 120)	(45 138)
	Excédent ou déficit de l'exercice	147	(22 982)
	Total des fonds propres (situation nette)	235 669	235 522
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres		235 669	235 522
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		23 402
	Provisions pour charges	85 982	46 473
Total des provisions		85 982	69 875
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	9 138	11 872
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	28 165	29 735
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		100
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	1 811	1 570
	Total des dettes	39 113	43 277
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		360 764	348 674
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		147,12	(22 981,82)
(1) Dont à moins d'un an		39 113	43 277
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 212	2 110
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	94 442	95 300
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	423 289	410 979
	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	341	265
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	24 545	30 855
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	8	12 484
Total des produits d'exploitation		544 836	551 993
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	130 820	144 850
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 548	10 059
	Salaires et traitements	267 569	276 627
	Charges sociales	88 411	90 736
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 062	8 343
	Dotation aux provisions	39 509	46 473
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	4 880	800
	Total des charges d'exploitation	544 799	577 888
RESULTAT D'EXPLOITATION		36	(25 895)

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		36	(25 895)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 765	2 061
	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		3 765	2 061
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		3 765	2 061
RESULTAT COURANT avant impôts		3 802	(23 834)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	19 748	1 500
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		19 748	1 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	23 402	648
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		23 402	648
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 655)	852
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		568 349	555 554
TOTAL DES CHARGES		568 202	578 536
EXCEDENT ou DEFICIT		147	(22 982)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		228 104	221 421
Prestations en nature			
Bénévolat		50 560	51 887
TOTAL		278 664	273 308
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		228 104	221 421
Prestations			
Personnel bénévole		50 560	51 887
TOTAL		278 664	273 308

## Etats financiers au 31/12/2024

**\*\*\*\*\* ANNEXES \*\*\*\*\***

# Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **360 764** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **568 349** euros
  - un total charges de **568 202** euros
  - dégage un résultat de **147** euros

L'exercice considéré :

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

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

\*\*\*\*\*

## 1. INFORMATIONS GÉNÉRALES ET FAITS SIGNIFICATIFS

### ***1.1. DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES ET DES MOYENS MIS EN OEUVRE***

ESPACE LIBRE ! favorise l'implication des individus : enfants, jeunes et adultes, par la prise d'initiatives et de responsabilités afin de permettre à chacun de participer à la construction du vivre ensemble et de trouver sa place dans la société.

L'association a pour objet de mener, inciter ou coordonner des actions vers et avec les enfants, les jeunes et les familles dans tous les domaines et notamment : l'éducation, les loisirs, le temps libre, l'information, la prévention.

L'association se donne pour objectifs principaux de répondre aux besoins des enfants, des jeunes et des familles en matière culturelle, éducative et sociale.

Ces actions se situeront en complémentarité de l'école et des autres associations ou organismes agissant dans des domaines similaires.

# Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

L'association pourra également :

- gérer les personnels, équipements, matériels et terrains destinés aux enfants, aux jeunes, aux familles, aux associations et qui seront mis à la disposition par les collectivités locales ou organismes ;
- contribuer à l'animation de la commune de Charleval ;
- agir en partenariat avec les collectivités locales et autres instances partenaires ;
- participer à la concertation, à la coordination d'actions concernant la commune de Charleval, d'autres communes, des organismes ou structures.

## 1.2. FAITS SIGNIFICATIFS

*NEANT*

## 2. INFORMATIONS AU TITRE DES PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements ANC n° 2014-03 et n°2018-06, en tenant compte des domaines spécifiques : règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

L'annexe des comptes annuels recense, si nécessaire, l'impact de l'application du règlement ANC 2018-06 pour l'établissement des comptes annuels et donne les informations comparatives des exercices antérieurs retraitées selon la nouvelle méthode.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Sauf exception, les créances et dettes ont des échéances à moins d'un an.

# Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

## 3. NOTES SUR LE BILAN

### Amortissements

Taux d'amortissement pratiqués :

Nature d'immobilisations	Taux d'amortissement linéaire
Logiciels informatiques	33% à 100%
Matériels de transport	20%
Matériel de bureau	20% à 33%
Mobilier	33%
Matériel pédagogique	20% à 50%

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

### Détail des créances et dettes, dont charges à payer et produits à recevoir

Nature	Créances	Dettes
<b><u>Fournisseurs</u></b>	<b><u>2 758</u></b>	<b><u>9 138</u></b>
- Fournisseurs	2 758	2 237
- Factures non parvenues		6 901
<b><u>Clients - usagers</u></b>	<b><u>8 372</u></b>	
- Créances usagers	7 422	
- Factures à établir CPST	950	
<b><u>Personnel</u></b>	<b><u>588</u></b>	<b><u>28 165</u></b>
- Congés à payer		7 033
- Trop perçu allocation chômage partiel		129
- Dettes sociales (URSSAF, retraite, prévoyance, PAS, IJSS, prime inflation...)	588	13 159
- Charges sociales s/ congés à payer		3 052
- Taxe sur les salaires à payer		657
- Uniformation à payer		4 135
<b><u>Subventions et concours publics</u></b>	<b><u>76 975</u></b>	
- CAF Fonctionnement 2024	76 588	
- Aide ASP Service civique	387	
<b><u>Autres</u></b>	<b><u>1 500</u></b>	
- Divers	1 500	
	<b>90 193</b>	<b>37 303</b>

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

### 4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### Recettes d'activité :

Nature	Exercice clos (€)	Exercice précédent (€)
Participations usagers	80 069,36	65 850,67
Prestations de coordination/co-construction	14 372,50	29 449,17
Locations diverses consenties		
<b>TOTAL</b>	<b>94 441,86</b>	<b>95 289,84</b>

#### Charges et Produits exceptionnels :

Nature	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Abandon recours solde CEJ 2019 et 2020	23 402,40	
Trop perçu ASP 2018 prescrit		100,00
Ajustement PS CAF 2023	352,12	
Subvention Fondation de France		20 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>23 754,52</b>	<b>20 100,00</b>

Concours publics et subventions

31/12/2024

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics		6 890		221 460		228 350
Subventions d'exploitation			189 939		5 000	194 939
Subventions d'investissement						
TOTAL		6 890	189 939	221 460	5 000	423 289

Changement de présentation :

La part versée par la CAF au titre du bonus territoire CTG, d'un montant de **75 561,33 Euros** en 2024 a été comptabilisée en « Concours Publics ». À titre de comparaison, cette aide avait été enregistrée en 2023 en tant que « subvention d'exploitation » pour un montant de **70 105 Euros**.

## Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
CAF PS PERISCOLAIRE	32 137		
CAF PS EXTRASCOLAIRE	12 414		
CAF COMPLEMENT INCLUSIF EXTRASCOLAIRE	1 953		
CAF COMPLEMENT INCLUSIF PERISCOLAIRE	9 574		
CAF PS ANIMATION GLOBALE	67 304		
CAF PS ANIMATION COLLECTIVE FAMILLE	22 517		
CAF BONUS TERRITOIRE CTG PERISCOLAIRE	56 393		
CAF BONUS TERRITOIRE CTG EXTRASCOLAIRE	19 169		
ASP AIDES A L'EMPLOI	6 890		
MSA SUBVENTION FONCTIONNEMENT		5 000	
MAIRIE DE CHARLEVAL BONUS CTG		69 700	
MAIRIE DE CHARLEVAL PROJET SOCIAL		118 420	
MAIRIE DE CHARLEVAL ATELIER THEATRE		1 300	
COLLECTIVITES		519	
<b>Totalisation</b>	<b>228 350</b>	<b>194 939</b>	

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2024

REMBOURSEMENT SINISTRE BUS	1 142
TOTAL	1 142

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		19 748
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		19 748
AUTRES PROD. EXCEPT. / OPER. GESTION	100	
PRODUITS SUR EXERC. ANTERIEURS	19 648	
Total des charges exceptionnelles		23 402
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		23 402
AUT. CHARGES EXCEPT. S/ OPER. DE GESTION	23 402	
Résultat exceptionnel		(3 655)

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	13 815					13 815
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 815					13 815
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	95 196					95 196
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	54 791				2 138	52 653
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		149 986				2 138	147 848
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		163 801				2 138	161 663

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	12 122	1 574		13 697
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 122	1 574		13 697
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	92 288	1 591		93 879
	Matériel de bureau, mobilier	54 200	276	2 138	52 338
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	146 488	1 868	2 138	146 218
TOTAL		158 611	3 442	2 138	159 914

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	46 473	39 509		85 982
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	23 402		23 402	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	69 875	39 509	23 402	85 982
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		2 574		2 574
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	467	46		513
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	467	2 620		3 087
TOTAL GENERAL		70 342	42 129	23 402	89 069
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			42 129	23 402	
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	8 372	8 372	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	588	588	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	76 975	76 975	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	4 258	4 258	
	Charges constatées d'avance	850	850	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>91 042</b>	<b>91 042</b>	
	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	9 138	9 138		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	7 162	7 162		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 305	15 305		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 698	5 698		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 811	1 811		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>39 113</b>	<b>39 113</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		78 512
Autres créances clients		950
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	950	
Autres créances		77 562
C.P.A.M	588	
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	76 975	

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Charges à payer		17 114
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 901
FOURNISSEURS - FA NON PARVENUES	6 901	
Dettes fiscales et sociales		10 214
PERSON. - DETTES PROV. CONGES PAYE	7 033	
PERSON. - CHARGES A PAYER	129	
CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	3 052	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			850
ADOBE		137	
MUTUALEASE		357	
LA BOITE POSTALE		179	
IONOS		26	
SACEM		152	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			850

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Adhésions / Cotisations 2025		1 811	1 811
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 811

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	303 642				303 642
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(45 138)	(22 982)			(68 120)
Excédent ou déficit de l'exercice	(22 982)	22 982	147		147
Situation nette	235 522		147		235 669
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	235 522		147		235 669

Les fonds associatifs sans droit de reprise représentent le cumul des résultats dégagés depuis la création de l'association.

# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Mise à disposition de locaux et de matériel	(51 726)	(50 140)
Consommables	(17 546)	(22 940)
Apport des services techniques	(2 912)	(3 165)
Autres contributions	(6 912)	(11 508)
Contributions en travail	(149 008)	(133 668)
	(228 104)	(221 421)
Prestations en nature		
Bénévolat		
Synthèse des heures par action, valorisées	(50 560)	(51 887)
	(50 560)	(51 887)
<b>Total</b>	<b>(278 664)</b>	<b>(273 308)</b>
Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition de locaux et de matériel	51 726	50 140
Consommables	17 546	22 940
Apport des services techniques	2 912	3 165
Autres contributions	6 912	11 508
Contributions en travail	149 008	133 668
	228 104	221 421
Prestations		
Personnel bénévole		
Synthèse des heures par action, valorisées	50 560	51 887
	50 560	51 887
<b>Total</b>	<b>278 664</b>	<b>273 308</b>

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### AUTRES INFORMATIONS

#### *Effectifs pour l'exercice clos*

Salarié	Effectif	ETP
Cadres	2	2
Non Cadres	11	4.50
<b>TOTAL</b>	13	6.50

#### *Engagements en matière de retraite*

Le montant du coût du départ à la retraite des salariés de l'association est estimé à 178 499 Euros. Ce montant est calculé conformément aux dispositions de la Convention Collective E.C.L.A.T., dans le cadre d'un départ volontaire à la retraite, et proratisé pour tenir compte des droits acquis à la date de clôture de l'exercice.

Cet engagement couvre l'ensemble des salariés ayant une probabilité de présence au sein de l'association à l'âge de leur retraite, sans tenir compte d'une actualisation, ni application d'un coefficient de rotation du personnel. Les éventuels changements de temps de travail au cours de la carrière des salariés ne sont pas pris en compte dans le calcul de la provision.

Au 31 décembre 2024, ces engagements sont provisionnés à hauteur de 85 982 Euros.