



LE CHOIX DE L'ECOLE

ASSOCIATION A BUT NON LUCRATIF
29 BOULEVARD BOURDON
75004 – PARIS
RCS 813 142 577

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2024

AUDIXIA - Immeuble le Luminis
91 rue Jean Jaurès - 92800 Puteaux
Tél. : 01 41 45 06 75

S.E.L.A.R.L au capital de 40 000 €
R.C.S Nanterre 481 639 862

Les informations relatives à l'expertise comptable sont disponibles sur le site internet de l'Ordre des Experts-Comptables de France (OECF) : www.oecf.fr
Les informations relatives à l'expertise comptable sont disponibles sur le site internet de l'Ordre des Experts-Comptables de France (OECF) : www.oecf.fr

LE CHOIX DE L'ECOLE

Exercice clos le
30 juin 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs les Membres,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels l'association Le Choix de l'Ecole relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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.

II. 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^{er} juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III. 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, 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.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 le rapport financier et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.



VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Puteaux, le 26 novembre 2024

Le Commissaire aux Comptes

AUDIXIA



Aimery de LA ROCHEFOUCAULD



ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

ASSOCIATION LE CHOIX DE L'ECOLE

29 boulevard Bourdon
75004 Paris

NAF : 8560Z

SIRET : 813142577 00028

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2023 au 30/06/2024			Au 30/06/2023
	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				
Autres immobilisations incorporelles	11 340	11 340		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	21 014	15 677	5 337	3 566
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 441		10 441	10 441
TOTAL I	42 794	27 017	15 777	14 007
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	120 313		120 313	164 370
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 140 568		1 140 568	816 021
Charges constatées d'avance	49 419		49 419	16 712
TOTAL III	1 310 300		1 310 300	997 103
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)	1 353 095	27 017	1 326 078	1 011 113

AUDIXIA Selarl
 Expertise comptable-Commissariat aux comptes
 91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
 Tél. 01 41 45 06 75
 R.C.S. Nanterre 481 639 862

Bilan Passif

Bilan Passif	30/06/2024	30/06/2023
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	600 000	600 000
Autres réserves		
Report à nouveau	114 864	116 951
Excédent ou déficit de l'exercice	210 756	-2 087
Situation nette	925 619	714 864
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	925 619	714 864
Comptes de liaison		
TOTAL 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	47 715	35 627
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	81 978	93 123
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	270 765	167 500
TOTAL V	400 458	296 250
Écarts de conversion passif		
TOTAL VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 326 078	1 011 113

AUDIXIA Selarl
 Expertise comptable-Commissariat aux comptes
 91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
 Tél. 01 41 45 06 75
 R.C.S. Nanterre 481 639 862

Compte de résultat

Compte de résultat	30/06/2024	30/06/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	453 522	317 820
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	26 025	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	628 378	604 436
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 738	3 468
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	79	1 395
TOTAL I	1 111 742	927 117
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	312 852	311 141
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	18 569	22 944
Salaires et traitements	416 582	415 746
Charges sociales	165 611	172 127
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 014	4 335
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	10 749	8 961
TOTAL II	927 378	935 245
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	184 364	-8 132
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	28 629	6 647
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	28 629	6 647
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)	28 629	6 647
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	212 993	-1 485

AUDIXIA Selarl

 Expertise comptable-Commissariat aux comptes
 91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
 Tél. 01 41 45 06 75
 R.C.S. Nanterre 481 639 862

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	500	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	500	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	500	
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	2 737	603
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 140 871	933 764
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	930 115	935 852
EXCÉDENT OU DÉFICIT	210 756	-2 087

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	114 818	240 110
Bénévolat		
TOTAL	114 818	240 110
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	114 818	240 110
Personnel bénévole		
TOTAL	114 818	240 110

AUDIXIA Selari
 Expertise comptable-Commissariat aux comptes
 91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
 Tél. 01 41 45 06 75
 R.C.S. Nanterre 481 639 862

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

ANNEXE

AUDIXIA Selarl

Expertise comptable-Commissariat aux comptes
91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
Tél. 01 41 45 06 75
R.C.S. Nanterre 481 639 862

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 326 078 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 210 756 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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.

Faits caractéristiques



L'association a fonctionné sur l'exercice 2023/2024 de façon habituelle, il n'est pas noté de fait caractéristique nécessitant une information en annexe.

Note de présentation de l'association et de ses activités

La mission de l'association Le Choix de l'école est de contribuer à la réussite scolaire de tous les élèves quelle que soit leur origine sociale en accompagnant vers le métier d'enseignant des jeunes diplômés ou jeunes actifs qui ne se destinaient pas à cette voie.

Pour cela, Le Choix de l'école agit en :

- Valorisant le métier d'enseignant,
- Emmenant vers l'enseignement en éducation prioritaire des jeunes diplômés et de jeunes actifs motivés et engagés, aux profils diversifiés,
- Formant et accompagnant ces enseignants lors de leurs deux premières années d'entrée dans le métier.

Les enseignants accompagnés par Le Choix de l'école sont de jeunes diplômés et de jeunes titulaires d'un diplôme de master 2 (universités, écoles d'ingénieurs, écoles de commerce, IEP...) et souhaitent se reconvertir dans l'enseignement pour exercer un métier essentiel pour la société.

En rejoignant le programme du Choix de l'école, le bénéficiaire va :

1 - Enseigner pendant deux ans au primaire, en collège ou en lycée professionnel, en quartiers prioritaires, en Île-de-France ou à Aix-Marseille.

2 - Bénéficier d'un accompagnement gratuit de 300 heures par l'association pendant ces deux premières années d'enseignement, afin que cette expérience soit une réussite pour l'enseignant et les élèves :

- Un Campus d'été d'un mois pour préparer la première rentrée.
- Dès septembre et pendant les deux premières années d'enseignement : un accompagnement individuel assuré par des enseignants titulaires de l'éducation nationale sur les matières enseignées comme sur des sujets transversaux comme la gestion de classe ou la gestion des élèves à besoin particuliers.

3 - Bénéficier d'un accompagnement à la sortie du programme, qu'il souhaite poursuivre dans l'enseignement ou rejoindre un autre secteur d'activité. Le Choix de l'école l'accompagne dans la construction et la réalisation de son projet professionnel.

Actuellement, après leurs deux premières années d'enseignement avec cet accompagnement, environ la moitié des enseignants passent les concours de l'éducation et continuent à enseigner. Les autres poursuivent leur parcours principalement dans des structures liées à l'éducation et l'égalité des chances (associations, edtech, etc.) mais également dans d'autres secteurs (conseil, culture, communication, etc.).

Depuis 2016, 355 jeunes diplômés et actifs se sont lancés dans l'enseignement avec le soutien du Choix de l'école. 62000 élèves ont bénéficié d'un enseignant accompagné par Le Choix de l'école.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Il n'est pas noté d'évènement significatif postérieur à la clôture.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Site internet | 3 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans. |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances



Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite ne sont pas significatifs d'une part du fait de l'âge des salariés et d'autre part du fait de leur ancienneté. Par conséquent, ces engagements n'ont pas fait l'objet d'évaluation.

Contributions volontaires en nature

L'association a bénéficié sur l'exercice 2023/2024 de personnes en mécénat de compétence. Ce mécénat de compétence s'est traduit :

- d'une part sur la mise à disposition d'un cadre supérieur d'entreprise spécialiste des ressources humaines
- d'autres parts sur des prestations juridiques réalisées par des avocats

Ce mécénat de compétence peut-être évalué à 114 817€ pour l'exercice 2023/2024.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Informations complémentaires

Les honoraires du commissaires aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 4 259,4 € HT (article R123-198 du Code de Commerce).

L'effectif moyen de l'association est de 9 ETP.



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	11 340		
TOTAL	11 340		
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	16 229		4 784
TOTAL	16 229		4 784
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	10 441		
TOTAL	10 441		
TOTAL GÉNÉRAL	38 010		4 784

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			11 340	
TOTAL			11 340	
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencements et aménagements const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés			21 014	
TOTAL			21 014	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			10 441	
TOTAL			10 441	
TOTAL GÉNÉRAL			42 794	

AUDIXIA Selarl
Expertise comptable-Commissariat aux comptes
91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
Tél. 01 41 45 06 75
R.C.S. Nanterre 481 639 862

Etat des amortissements

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	11 340			11 340
TOTAL	11 340			11 340
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 663	3 014		15 677
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	12 663	3 014		15 677
TOTAL GÉNÉRAL	24 003	3 014		27 017

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 constr.							
Inst. tech. mat. et outil. 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 étaler				
Primes de remboursement des obligations				

AUDIXIA Selari
 Expertise comptable-Commissariat aux comptes
 91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
 Tél. 01 41 45 06 75
 R.C.S. Nanterre 481 639 862

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			
Autres immobilisations financières	10 441		10 441
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	49	49	
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	120 265	120 265	
Charges constatées d'avance	49 419	49 419	
TOTAL	180 173	169 732	10 441

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	47 715	47 715		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	30 150	30 150		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 384	41 384		
Impôts sur les bénéfices	2 737	2 737		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 707	7 707		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	270 765	270 765		
TOTAL	400 458	400 458		

AUDIXIA Selarl

Expert-comptable-Commissariat aux comptes
 91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
 Tél. 01 41 45 06 75
 R.C.S. Nanterre 481 639 862

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 608	14 887
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	44 348	50 041
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	51 956	64 928

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
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	119 600	140 921
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	119 600	140 921

AUDIXIA Selarl
Expertise comptable-Commissariat aux comptes
91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
Tél. 01 41 45 06 75
R.C.S. Nanterre 481 639 862

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	270 765	167 500
TOTAL	270 765	167 500

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	49 419	16 712
TOTAL	49 419	16 712

AUDIXIA Selari
 Expertise comptable-Commissariat aux comptes
 91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
 Tél. 01 41 45 06 75
 R.C.S. Nanterre 481 639 862

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 - dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise - dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves	600 000				600 000
- dont générosité du public					
Report à nouveau	116 951	-2 087			114 864
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice - dont générosité du public	-2 087	2 087	210 756		210 756
Situation nette	714 864		210 756		925 620
- dont générosité du public					
Dotations consommables - dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	714 864		210 756		925 620
- dont générosité du public					

AUDIXIA Selari
 Expertise comptable-Commissariat aux comptes
 91, rue Jean Jaurès - 92800 Puteaux
 Tél. 01 41 45 06 75
 R.C.S. Nanterre 481 639 862