

ASSOCIATION POUR LE TECHNOPÔLE
DE LA REGION DE MULHOUSE
40, Rue Marc Seguin
68200 MULHOUSE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31/12/2024

ASSOCIATION POUR LE TECHNOPÔLE
DE LA REGION DE MULHOUSE
40, rue Marc Seguin
68200 MULHOUSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2024

Aux sociétaires,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION POUR LE TECHNOPÔLE DE LA REGION DE MULHOUSE relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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} Janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note « Subventions de fonctionnement » expose les règles et méthodes comptables relatives au traitement des subventions d'exploitation. Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes précisées ci-dessus et leur correcte application. Je me suis notamment assuré de la correcte séparation des exercices.

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. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à

l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

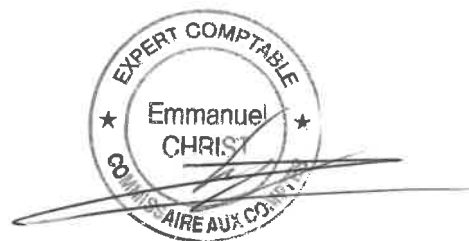
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels,
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'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.

Fait à Mulhouse,
Le 18 Juin 2025



Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	3 082,20	3 082,20		177,45
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	1 605,00	147,57	1 457,43	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	196 477,22	179 952,58	16 524,64	17 735,33
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	201 164,42	183 182,35	17 982,07	17 912,78
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 847,64		9 847,64	19 142,28
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	2 982,21		2 982,21	7 208,73
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	396 866,46		396 866,46	373 186,70
	Charges constatées d'avance	2 389,40		2 389,40	1 342,17
	TOTAL (II)	412 085,71		412 085,71	400 879,88
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	613 250,13	183 182,35	430 067,78	418 792,66

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Le Commissaire aux Comptes :

31/12/2023

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	10 612,50	10 400,00
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	99 335,96	133 447,25
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	197 520,46	194 079,00
	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	1 958,00	8 530,00
	Utilisations des fonds dédiés	7 500,00	19 590,00
	Autres produits	5,70	139,64
Total des produits d'exploitation		316 932,62	366 185,89
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	148 835,51	144 922,20
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 120,52	3 116,40
	Salaires et traitements	117 345,95	132 431,87
	Charges sociales	29 095,08	33 603,14
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 277,21	7 383,16
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	907,36	954,22
Total des charges d'exploitation		307 581,63	329 910,99
RESULTAT D'EXPLOITATION		9 350,99	36 274,90

Le Commissaire aux Comptes :
7 500,00

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		9 350,99	36 274,90
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 227,85	5 615,86
	Total des produits financiers	7 227,85	5 615,86
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		7 227,85	5 615,86
RESULTAT COURANT avant impôts		16 578,84	41 890,76
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		324 160,47	371 801,75
TOTAL DES CHARGES		307 581,63	329 910,99
EXCEDENT ou DEFICIT		16 578,84	41 890,76
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 Personnel bénévole			
TOTAL			
Le Commissaire aux Comptes :			

Règles et Méthodes Comptables et Informations Diverses

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **430 068 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **324 160 euros** et un total **charges** de **307 582 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **16 579 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12 mois**.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- le PCG ;
- les modalités d'établissement et de présentation des comptes annuels des associations et fondations, fixées par le règlement n°2018-06, adopté le 05 décembre 2018 par l'Autorité des normes comptables ;
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs ;
 - 2002-10 et 2003-07 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs ;
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

- Logiciels	1 à 3 ans
- Constructions	n/a
- Agencements & aménagements des constructions	5 à 10 ans
- Installations industrielles	n/a
- Matériel et outillage	n/a
- Matériel de transport	n/a
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Le Commissaire aux Comptes :

Règles et Méthodes Comptables et Informations Diverses

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

Participation, 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 la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

N/A

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Opérations en devises

N/A

Changement de méthodes

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté par rapport au précédent exercice.

INFORMATIONS DIVERSES

Subventions de fonctionnement

Subventions non affectées

Les subventions reçues ou attribuées au titre d'une année civile sont comprises dans les produits de l'exercice prorata temporis et celles reçues ou attribuées au titre d'exercices ultérieurs sont enregistrées en produits constatés d'avance.
De même, les subventions attribuées au titre de l'exercice et non encore versées sont comptabilisées en produits à recevoir.

Le Commissaire aux Comptes :

Règles et Méthodes Comptables et Informations Diverses

Subventions affectées

La fraction non utilisée au cours de l'exercice d'une subvention reçue ou attribuée au titre de l'exercice est enregistrée en fonds dédiés. Ainsi, le résultat de l'exercice ne comprend que la part consommée de la subvention reçue ou attribuée.

Les subventions reçues ou attribuées au titre d'une année civile, dont les dépenses correspondantes comptabilisées au cours de l'exercice excèdent le montant des subventions, sont intégralement enregistrées dans les produits de l'exercice.

Evaluation des contributions volontaires en nature

Faute d'une information suffisamment précise et vérifiable pour permettre l'inscription en comptabilité, nous attirons votre attention sur le fait que la Ville de Mulhouse met à la disposition de l'association pour le Technopôle à titre gratuit, une partie des locaux sise 40, rue Marc Seguin à Mulhouse soit :

- les locaux d'une surface d'environ 89,52 m2 situés aux rez de chaussée de l'ensemble immobilier dénommé "la Maison du Technopôle" ;
- un hall d'entrée avec l'accueil de 50 m2 ;
- trois salles de réunion : 116 m2 + 40 m2 + 66 m2 ;
- un local situé aux rez de chaussée de 16,52 m2 ;
- le bâtiment "La Pépinière" de 826,60 m2.

Résultat du "secteur marchand"

L'association exerce, de manière accessoire, une activité "lucrative" constituée par la location de bureaux équipés de la pépinière, de la location ponctuelle de salles de réunion et de services connexes (accueil, standard téléphonique, photocopie).

Les produits du secteur marchand s'élèvent à 101 475.77 euros en 2024 (contre 130 551.42 euros en 2023).

Les charges du secteur marchand s'élèvent à 134 797.01 euros en 2024 (contre 124 697.41 euros en 2023).

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants (article 20 de la loi 2006-586 du 23/05/2006)

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont le Président, le Trésorier et le Secrétaire. Tous les trois sont bénévoles et ne perçoivent ni rémunération, ni avantage en nature.

Engagements de retraite

L'association n'applique pas de convention collective.

Aucun accord particulier n'a été signé.

Conformément à la faculté qui est laissée aux entreprises par les textes applicables (C.Com. art.L.123-12 ; PCG art. 335-1) l'engagement pour indemnités de départ à la retraite est indiqué en annexe des comptes et n'a pas donné lieu à provision comptable ; cet engagement dont le montant est inscrit en engagements financiers, a notamment été déterminé en tenant compte des hypothèses suivantes :

- Application de l'indemnité légale
- Taux de revalorisation des salaires : 1 %
- Taux d'actualisation : 3.38 % (Taux de rendement moyen des Obligations Corporates AA Valeur de décembre 2024)
- Age de départ à la retraite : 64 ans (Départ à taux plein)
- Taux de rotation : 2 %
- Départ à l'initiative du salarié
- Charges sociales patronales : cadres 46% / non cadres 27%

Le Commissaire aux Comptes :

Règles et Méthodes Comptables et Informations Diverses

Faits caractéristiques de l'exercice

Conformément aux recommandations de l'ANC et aux dispositions du PCG (art. 810-1), aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêté des comptes de l'entité en avril 2025, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives, qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Le Commissaire aux Comptes :

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	3 082,20					3 082,20
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 082,20					3 082,20
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement			1 605,00			1 605,00
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	43 862,72					43 862,72
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	145 873,00		6 741,50			152 614,50
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		189 735,72		8 346,50			198 082,22
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		192 817,92		8 346,50			201 164,42

Le Commissaire aux Comptes :

Amortissements

		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	2 904,75	177,45		3 082,20
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 904,75	177,45		3 082,20
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement		147,57		147,57
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	36 789,54	1 316,06		38 105,60
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	135 210,85	6 636,13		141 846,98
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		172 000,39	8 099,76		180 100,15
TOTAL		174 905,14	8 277,21		183 182,35

Le Commissaire aux Comptes :

Provisions

		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				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					
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.					

Le Commissaire aux Comptes

Créances et Dettes

		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	9 847,64	9 847,64	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 982,21	2 982,21	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	2 389,40	2 389,40	
	TOTAL DES CREANCES	15 219,25	15 219,25	
	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 1 an 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	34 138,27	34 138,27		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	4 506,74	4 506,74		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 899,42	3 899,42		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 500,00	10 500,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	3 174,88	3 174,88		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	600,00	600,00		
	TOTAL DES DETTES	56 819,31	56 819,31		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Le Commissaire aux Comptes :

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	3 272	882	2 390	271,01
Autres créances		4 714	(4 714)	-100,00
TOTAL	3 272	5 596	(2 324)	-41,52

Le Commissaire aux Comptes :

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		3 272
Autres créances clients		3 272
FACTURE A ETABLIR	3 272	

Le Commissaire aux Comptes :

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 395	6 397	998	15,60
Dettes fiscales et sociales	16 063	22 785	(6 722)	-29,50
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	150	70	80	114,29
TOTAL	23 608	29 252	(5 644)	-19,29

Le Commissaire aux Comptes :

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		23 608
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 395
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	7 395	
Dettes fiscales et sociales		16 063
<i>PROV.POUR CONGES PAYES</i>	4 450	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONGES</i>	1 113	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	10 500	
Autres dettes		150
<i>RABAIS, RISTOURNE AVOIRS</i>	150	

Le Commissaire aux Comptes :

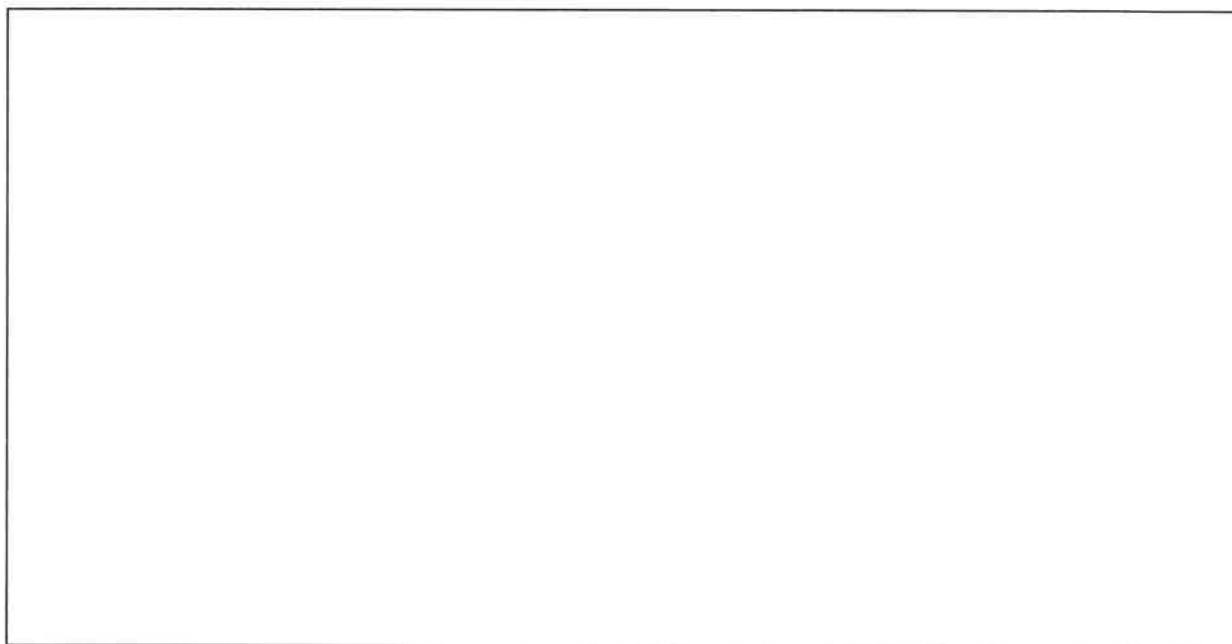
Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		2 389,40	600,00
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		2 389,40	600,00

Le Commissaire aux Comptes :

Produits constatés d'avance (avec détail)

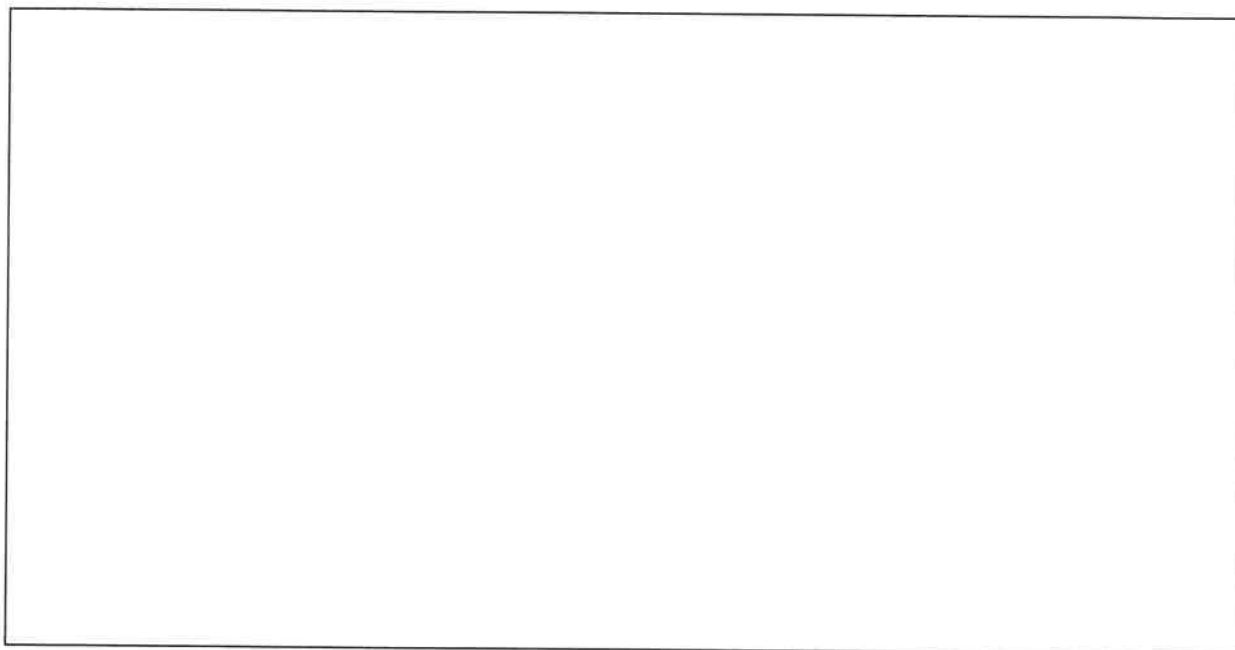
	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	600	12 413	(11 813)	-95,17
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	600	12 413	(11 813)	-95,17



Le Commissaire aux Comptes :

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	2 389	1 342	1 047	78,03
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	2 389	1 342	1 047	78,03



Engagements financiers

	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés IFC		3 357,00	
		3 357,00	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		3 357,00	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Le Commissaire aux Comptes

Produits et Charges exceptionnels

	31/12/2024
Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

Transferts de charges

31/12/2024

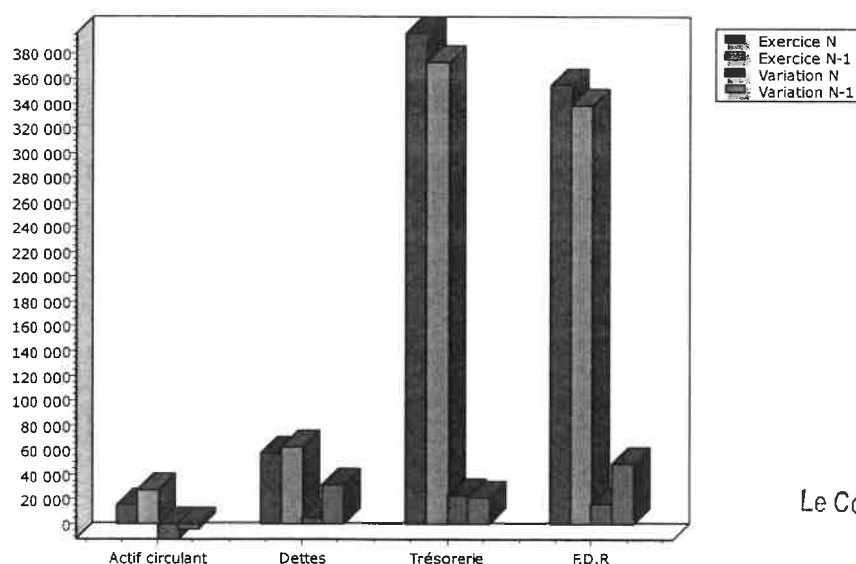
DIVERS NC	2 000,00
DIVERS C	(42,00)
TOTAL	1 958,00

Le Commissaire aux Comptes

Tableau de Financement

Etat en valeurs brutes		31/12/2024			31/12/2023
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	19 142,28	9 847,64	(9 294,64)	10 560,48
	Autres créances	8 550,90	5 371,61	(3 179,29)	(14 390,96)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	27 693,18	15 219,25	(12 473,93)	(3 830,48)
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	16 574,67	34 138,27	(17 563,60)	(1 348,66)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	45 548,36	22 681,04	22 867,32	32 678,46
	TOTAL DETTES A COURT TERME	62 123,03	56 819,31	5 303,72	31 329,80
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(34 429,85)	(41 600,06)	(7 170,21)	27 499,32
TRESORERIE	Disponible	373 186,70	396 866,46	23 679,76	21 774,50
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	373 186,70	396 866,46	23 679,76	21 774,50
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		338 756,85	355 266,40	16 509,55	49 273,82

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Le Commissaire aux Comptes :

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	314 778,87	41 890,76			356 669,63
Excédent ou déficit de l'exercice	41 890,76	(41 890,76)	16 578,84		16 578,84
Situation nette	356 669,63		16 578,84		373 248,47
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	356 669,63		16 578,84		373 248,47

Le Commissaire aux Comptes

Variation des Fonds Reportés

Fonds reportés clôture 31/12/2023	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2024
--------------------------------------	--------	-------------	--------------------------------------

Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

Le Commissaire aux Comptes

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		
Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

Le Commissaire aux Comptes