

**ASSOCIATION JEUNESSE HAUTS DE GARONNE**

30 rue de la République

33150 CENON

SIREN 300 796 653

---

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

Exercice clos au 31 décembre 2024

Aux membres de l'ASSOCIATION JEUNESSE HAUTS DE GARONNE

### **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 JEUNESSE HAUTS DE GARONNE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

---

#### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

---

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note « tableau de variation des fonds dédiés » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives au traitement des subventions d'exploitation et des fonds dédiés. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre association, nous avons contrôlé la conformité des options prises, la cohérence des hypothèses retenues, revu les calculs effectués et nous nous sommes assurés qu'une information appropriée était donnée en annexe.

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 le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

### **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 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.

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 Mérignac, le 29 avril 2025

Le commissaire aux comptes  
**@COM AUDIT**, représenté par  
Mathieu BOULAIRE

*Mathieu Boulaire*

✓ Certified by  yousign

**ASSOCIATION JEUNESSE HAUTS DE GARONNE**

<b>A C T I F</b>	<b>31/12/2024</b>			<b>31/12/2023</b>
	Montant brut	Amort. et dépréciation	Montant net	Montant net
<b>Actif Immobilisé</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	3 860,88	-3 860,86		3 861,00
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours	233 510,94	-207 448,51	26 062,43	731,89
<b>Immobilisations Financières</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	24 278,00		24 278,00	23 805,25
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 906,33		5 906,33	7 906,33
<b>TOTAL I</b>	<b>267 556,15</b>	<b>-211 309,37</b>	<b>56 246,76</b>	<b>36 304,47</b>
Comptes de liaison (1)				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Stocks de produits et de marchandises				
Autres stocks				
Fournisseurs débiteurs				
Dont avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances (2)</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				200,00
Autres créances	489,61		489,61	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 026 523,35		1 026 523,35	1 053 996,68
Charges constatées d'avance	149,18		149,18	
<b>TOTAL III</b>	<b>1 027 162,14</b>		<b>1 027 162,14</b>	<b>1 054 196,68</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations V</b>				
<b>Ecart de conversion (actif) VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 294 718,29</b>	<b>-211 309,37</b>	<b>1 083 408,90</b>	<b>1 090 501,15</b>

## ASSOCIATION JEUNESSE HAUTS DE GARONNE

P A S S I F	31/12/2024	31/12/2023
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	26 935,67	26 936
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Dont écarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise		
<b>Réserves</b>		
Réserves (hors réserves des ESSMS sous gestion contrôlée)		
Excédents et réserves affectés à l'investissement		
Réserves de compensation des déficits		
Réserves de compensation des charges d'amortissement		
Excédents affectés à la couverture en besoin de fonds de roulement	343 849,22	343 849
Autres réserves		
<b>Report à nouveau</b>		
Report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales		
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales	30 301,36	30 301
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (hors charges rejetées ou neutralisées)	400 276,63	317 216,53 €
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-122 949,56	-107 656,56 €
Charges des activités sociales et médico-sociales dont la prise en compte est différée	-91 870,62	-101 945,62 €
Résultat hors activités sociales et médico-sociales		
Résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées		
Résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-92 984,00	77 842
Subventions d'investissement	26 948,17	8 367,81 €
<b>Provisions réglementées</b>		
Provisions réglementées pour couverture du besoin en fonds de roulement	175 770,98	167 948,37 €
Provisions réglementées relatives aux immobilisations		
Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif		
Amortissements dérogatoires		
Autres provisions réglementées		
Droits de l'affectant ou du remettant		
<b>TOTAL I</b>	<b>696 277,85</b>	<b>762 858,88</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
Provisions pour risques	67 614,42	67 614,52
Autres provisions		
Fonds dédiés ou reportés	59 612,00	97 041,00
<b>TOTAL III</b>	<b>127 226,42</b>	<b>164 655,52</b>
<b>Dettes (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	16 300,95	17 875,04
Dettes sociales et fiscales	239 942,35	140 106,81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	2 671,95	5 004,90
Produits constatés d'avance	989,41	
<b>TOTAL IV</b>	<b>259 904,66</b>	<b>162 986,75</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 083 408,93</b>	<b>1 090 501,15</b>



Exercice clos le : 31 décembre 2024

durée : 12 mois

Association Jeunesse Hauts de Garonne (AJHaG)

Siret : 300 796 653 00057

COMPTE DE RESULTAT en liste	31/12/2024 Total	31/12/2023 Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	112	70
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	1 464 434	1 472 489
Subventions d'exploitation	560	2 277
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		
utilisation des fonds dédiés	77 023	
Autres produits	995	481
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 543 124</b>	<b>1 475 317</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises) et matières premières		
Autres achats non stockés	14 669	25 360
services extérieurs	148 509	142 928
Autres services extérieurs	69 802	34 781
Impôts taxes et versements assimilés	60 641	42 408
Salaires et traitements	936 640	761 014
Charges sociales	361 014	287 614
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 039	4 101
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Report en fonds dédiés	39 594	
Dotations aux provisions pour risques et charges	0	67 615
Autres charges	1 029	1 567
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 636 936</b>	<b>1 367 388</b>
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-93 812</b>	<b>107 929</b>
<b>Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun</b>		
Exédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou exédent transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et et créances de l'actif immobilisé	7 823	6 651
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>7 823</b>	<b>6 651</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2- RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>7 823</b>	<b>6 651</b>
<b>3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-IV+V-VI)</b>	<b>-85 990</b>	<b>114 580</b>

**COMPTE DE RESULTAT en liste**

Association Jeunesse Hauts de Garonne (AJHaG) Siret : 300 796 653 00057	31/12/2024 Total	31/12/2023 Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		31
Sur opérations en capital	3 388	8 839
Reprises sur provisions et transferts de charges	712	1 900
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>4 100</b>	<b>10 770</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	35	
Sur opérations en capital	2 000	
Dotations aux amortissements et aux provisions	7 823	6 651
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>9 858</b>	<b>6 651</b>
<b>4-RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>- 5 758</b>	<b>4 119</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)	1 237	975
Report ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		- 960
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		40 842
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>	<b>1 555 047</b>	<b>1 492 738</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>	<b>1 648 031</b>	<b>1 375 014</b>
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>- 92 984</b>	<b>77 842</b>

RESULTAT	- 92 984
Affecta° excédent 22 au budget 24	130 200
Résultat net comptable 24	37 216
Provisions congés à payer 24	8 683
Reprise des opérations non autorisées 2022	13 348

**RESULTAT GLOBAL 59 247**

Dont :

**Résultat budgétaire 2024 59 247**



**L'ASSOCIATION JEUNESSE HAUTS DE GARONNE** créée en avril 1968  
a pour objet :

- 1° De mettre en œuvre des actions de prévention spécialisée.
- 2° D'étudier les problèmes de la jeunesse en difficulté d'insertion.
- 3° D'être au service des enfants, des adolescents et des jeunes adultes dans leur cadre de vie et les préparer à prendre en main leur avenir et de participer à tout regroupement favorisant l'action de tous ceux qui agissent dans ce but.
- 4° D'informer la population et ses représentants et susciter leur intérêt pour tout ce qui concerne les buts de l'Association.
- 5° De promouvoir l'éducation populaire.

## A N N E X E

=====

Les comptes annuels se caractérisent par les éléments suivants :

- Bilan arrêté à un total de .....	1.083.408
- Total des produits .....	1.543.124

Fait apparaître un résultat de .....	-	92 984
. Affecta° excédent 22 au budget 24 ... ..	+	130 200
-----		
. Résultat net comptable 24 .....	+	37 216
. Provisions congés à payer 24.....	+	8 683
. Reprise des opérations non autorisés 2022 .....	+	13 348
-----		
. Résultat budgétaire .....	+	<u>59 247</u>

✓ **Résultat budgétaire 2024**  
**affectable en 2026 ..... + 59.247**

Les comptes annuels sont établis par le Président de l'Association.

## PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES

Règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

### Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en application des règles du PCG et des modalités spécifiques d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et des règlements ANC 2018-06 et ANC 2019-04.

L'Association arrête ses comptes en respectant les hypothèses retenues par le plan comptable général :

- ⇒ principe de prudence,
- ⇒ 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 immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, les intérêts des emprunts spécifiques ayant été exclus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction du plan d'amortissement et conformément aux durées généralement admises.

L'établissement des comptes de l'exercice 2024 n'a pas dérogé aux principes et méthodes comptables ci-dessus définis.

### FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- 1- L'embauche d'une nouvelle directrice
- 2- Accompagnement de LORCOLSIM pour mettre en place les recommandations du département suite à l'audit.
- 3- Le renouvellement du Comité Social et Économique (CSE) a eu lieu le 12 avril 2024
- 4- Mise en place d'une Evaluation externe.
- 5- Départ de 4 salariés, 2 pour licenciement pour inaptitude et 2 ruptures conventionnelles suivis de leur remplacement par de nouveaux salariés.

### RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

En application de l'art. 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élèvent 55 976 €.

## ÉTAT DES INVESTISSEMENTS, CESSIONS ET REBUTS

### Investissements

*Achat d'un véhicule pour un montant de .....21 969 €*

### Cessions et Rebuts

*Néant*

## DÉTAIL DES AUTRES CRÉANCES

Produits à recevoir .....	0
Autres créances .....	489.61

## PROVISIONS

Il est constitué pour cet exercice :

\* Une provision pour congés payés de 65 828 € et pour charges sur congés payés de 34 724 €.

## FONDS DÉDIÉS RETRAITE

La méthode mise en place en 2005, consiste en une prévision sur les trois dernières années pour les départs à la retraite.

\* Pour 2024, aucune dotation a été réalisée.

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DÉDIÉS

Variation des fonds dédiés issus de ...	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés corresp. à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation (1)	-	-	-	-	-	-	-
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS (1)							
- RETRAITE	24 922		16 118	-	-	8 804	-
- RGPD 2018				-	-	-	-
- Rupture Conv ACQUISIO	20 000		20 000		-	0	-
Véhicule	21 569		21 569			0	
- Avance litige Prudhomme	11 214	22 594				33 808	
- Avance Actions Collectives 2025		17 000				17 000	
- Evaluation Externe 2023	19 336		19 336			0	
Ressources liées à la générosité du public (1)	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>97 041</b>	<b>39 594</b>	<b>77 023</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>59 612</b>	<b>-</b>

(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

**Lorsqu'une subvention accordée pour financer une ou plusieurs actions n'a pu être utilisée en totalité au cours de l'exercice, les engagements d'emplois et leurs réalisations ultérieures sont traités selon les modalités définies par le règlement n°2018-06. A ce titre, les engagements d'emplois sont inscrits en charges aux comptes 6894 « Engagements à réaliser » et au passif sous la rubrique 19 « fonds dédiés sur subventions » Ils sont rapportés au compte de résultat au rythme de leur réalisation au compte 7894 « report de subventions non utilisées ».**

## TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subvention d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal :				
Affectées à des biens renouvelables	46 236	21 969	0	68 205
<b>TOTAL</b>	<b>46 236</b>	<b>21 969</b>	<b>0</b>	<b>68 205</b>
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens renouvelables	37 868	3 388	0	41 256
<b>TOTAL</b>	<b>37 868</b>	<b>3 388</b>	<b>0</b>	<b>41 256</b>



## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution ou Consommation	À la clôture de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds propres sans droit de reprise	26 936	0	0	26 936
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Fonds propres avec droit de reprise				
Écarts de réévaluation sur biens sans droit de reprise				
Écarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise				
Écart de réévaluation				
Réserves	343 849	0	0	343 849
Report à nouveau	30 301			30 301
Excédent ou déficit	77 842		170 826	-92 984
<b>Situation nette</b>	<b>478 928</b>			<b>308 102</b>
Report à nouveau	317 216	93 135	10 075	400 276
Dépenses refusées	-107 656		15 293	-122 949
Charges des activités sociales	-101 945	10 075		-91 870
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Subvention d'investissement	8 367	21 969	3 388	26 949
Provisions réglementées	167 948	7 822	0	175 770
<b>TOTAL</b>	<b>762 858</b>	<b>133 001</b>	<b>199 582</b>	<b>696 278</b>

**TABLEAU DE DÉTERMINATION DU RÉSULTAT**

TABLEAU DE DÉTERMINATION DU RÉSULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ENTITÉ	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>RÉSULTAT COMPTABLE</b>	-92 984	77 842
Reprise du résultat antérieur	130 200	160 644
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT EFFECTIF GLOBAL</b>	<b>37 216</b>	<b>238 486</b>
Dont résultat effectif sous gestion propre	-	-
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	37 216	238 486

## Tableau des échéances des créances et des dettes

Créances (a)	Montant brut (*) au 31 décembre 2024	Échéances	
		à 1 an au +	à + d'1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
Autres	489.61	489.61	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>489.61</b>	<b>489.61</b>	<b>0,00</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice			

Dettes (b)	Montant brut (*) au 31 décembre 2024	Échéances	
		à 1 an au +	à + d'1 an
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)			
Emprunts et dettes financières divers (1)			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 300.95	16300.95	
Personnel et comptes rattachés	165 175	165 175	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 165	65 165	
Etat et autres collectivités publiques	9 602	9 602	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 671.95	2671.95	
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>259 915.25</b>	<b>259 915.25</b>	<b>0,00</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			

Tableau des amortissements

Amortissements cumulés au 31 décembre 2023	Dotations de l'exercice	Diminutions résultant des sorties de l'exercice	Amortissements cumulés au 31 décembre 2024
--	-------------------------------	---	---

**Amortissements des immobilisations  
incorporelles**

2801	Frais d'établissement				0,00
2803	Frais d'études, de recherche et de développement et frais d'insertion				0,00
2804	Contribution aux investissements communs des GHT				0,00
2805	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires				0,00
2808	Autres immobilisations incorporelles				0,00

**Amortissements des immobilisations  
corporelles**

2811	Amortissement des terrains de gisement				0,00
2812	Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure				0,00
2813	Constructions sur sol propre				0,00
2814	Constructions sur sol d'autrui				0,00
2815	Installations, matériel et outillage techniques	3 861			3 861
2818	Autres immobilisations corporelles	202 409	5 038		207 447

**TOTAL GENERAL**

	<b>206 271</b>	<b>5038.60</b>	<b>0,00</b>	<b>211 308</b>
--	----------------	----------------	-------------	----------------

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Produits d'exploitation : .....	0
Charges constatés d'avance : .....	149
Produits constatés d'avance : .....	989

## CHARGES À PAYER

Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	
- Factures 2024 reçues en 2025 .....	5 217
- dettes fournisseurs divers .....	11 084

TOTAUX	----- 16 301
--------	-----------------

Dettes fiscales et sociales :

- Rémunérations dues.....	64 621
- Provision pour congés payés .....	65 829
- Provision pour charges s/congés payés .....	34 725
- URSSAF .....	39 416
- Médéric Retraite.....	7 453
- Chorum/SNM Prévoyance .....	4 860
- Autres Organismes Sociaux .....	13 436
- Impôts et taxes .....	9 602
- Dettes financeurs .....	0

TOTAUX .....	239 942
--------------	---------

Cotisations des adhérents :

Les cotisations sont comptabilisées à l'encaissement et sont sans contreparties.

Honoraires du commissaire aux comptes .....	8 986
---	-------

Effectif au 31 décembre 2024 : **24.17 ETP**

\*

\* \* \*

