

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

**Association 3S SEJOUR SPORTIF SOLIDAIRE**

7 PL PIERRE SEMARD  
91300 MASSY

**N° SIREN : 811 475 656**

*Ce rapport contient 21 pages*

**Association 3S SEJOUR SPORTIF SOLIDAIRE**

7 PL PIERRE SEMARD  
91300 MASSY

**N° SIREN : 811 475 656**

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

*Exercice clos le 31 décembre 2024*

**A l'assemblée générale de l'association  
3S SEJOUR SPORTIF SOLIDAIRE**

**1. 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 3S SEJOUR SPORTIF SOLIDAIRE 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.

**2. 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.

### **3. 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués [le cas échéant : et 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.

### **4. 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.

### ***Informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association***

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 Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'association.

### **5. 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 Bureau.

## **6. 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

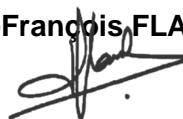
incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- 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 Amiens, le 21 juillet 2025

Le Commissaire aux Comptes

**Endrix HDF**  
**Jean-François FLAUD**



## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2 031	2 031		
Autres immobilisations incorporelles	390	390		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	309 557	43 295	266 262	289 318
Constructions	584 794	127 258	457 536	262 425
Installations techniques, matériel et outillages industriels	152 193	109 596	42 597	73 461
Autres immobilisations corporelles	274 553	108 566	165 987	114 107
Immobilisations corporelles en cours				207 727
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	1 250		1 250	
Autres titres immobilisés	36 205		36 205	35 961
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 632		24 632	28 424
<b>TOTAL I</b>	<b>1 385 605</b>	<b>391 136</b>	<b>994 469</b>	<b>1 011 422</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	273 899		273 899	84 418
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 230 335		1 230 335	615 709
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	149 873		149 873	201 072
Charges constatées d'avance	10 329		10 329	11 256
<b>TOTAL III</b>	<b>1 664 437</b>		<b>1 664 437</b>	<b>912 455</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>3 050 042</b>	<b>391 136</b>	<b>2 658 907</b>	<b>1 923 877</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	60 000	25 000
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles	454 659	397 152
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-71 075	57 507
<b>Situation nette</b>	<b>443 584</b>	<b>479 659</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	645 106	742 136
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 088 690</b>	<b>1 221 795</b>
Comptes de liaison		
<b>II</b>	<b>1 500</b>	<b>29 896</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	49 799	
<b>TOTAL III</b>	<b>49 799</b>	
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		18 000
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		<b>18 000</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés	81	175
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	163 266	87 622
Emprunts et dettes financières diverses	215 724	67 857
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 627	185 172
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	209 928	131 631
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 189	121 728
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	808 102	60 000
<b>TOTAL V</b>	<b>1 518 918</b>	<b>654 186</b>
Écarts de conversion passif		
<b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 658 907</b>	<b>1 923 877</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	89 916	69 248
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	606 090	519 718
- dont ventes de dons en nature	606 090	519 718
Ventes de prestations de services	609 780	617 000
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	907 705	550 896
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	510	5 159
Mécénats	25 000	50 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	43 389	139 438
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	80 743	141 010
Utilisations des fonds dédiés		60 776
Autres produits	223 472	146 134
<b>TOTAL I</b>	<b>2 586 607</b>	<b>2 299 380</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	650	
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	653 260	686 177
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	75 474	60 688
Salaires et traitements	1 518 777	1 210 345
Charges sociales	193 693	162 249
Dotations aux amortissements et dépréciations	153 992	114 617
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	49 799	
Autres charges	6 003	1 872
<b>TOTAL II</b>	<b>2 651 646</b>	<b>2 235 949</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-65 040</b>	<b>63 431</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation	246	122
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3	97
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>249</b>	<b>219</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 187	3 282
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>6 187</b>	<b>3 282</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-5 938</b>	<b>-3 063</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-70 978</b>	<b>60 368</b>



## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	994	29 612
Sur opérations en capital		221
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	35 550	
<b>TOTAL V</b>	<b>36 544</b>	<b>29 832</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	11 722	14 693
Sur opérations en capital	13 676	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	11 243	18 000
<b>TOTAL VI</b>	<b>36 641</b>	<b>32 693</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-97</b>	<b>-2 861</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>2 623 399</b>	<b>2 329 431</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>2 694 474</b>	<b>2 271 924</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-71 075</b>	<b>57 507</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature	106 564	21 892
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>106 564</b>	<b>21 892</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	106 564	21 892
<b>TOTAL</b>	<b>106 564</b>	<b>21 892</b>

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 2 658 907 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -71 075 Euros.

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

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

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

L'association a pour but de contribuer à la promotion active du sport responsable et au développement du sport "zéro déchet", à la réduction des déchets et la sensibilisation de la population à un autre mode de consommation moins néfaste pour l'environnement. Elle inscrit son projet dans une dimension d'intérêt général, en s'ouvrant à tous les publics et en préservant à ses activités un caractère non lucratif.

### Faits caractéristiques

Mise à l'arrêt des sites de Bassens et de Roubaix.  
Changement de direction.  
Ouverture de la boutique de Mérignac.

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Ouverture de la boutique de Saint Denis.  
Renforcement de la structuration.

### 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.

### 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.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir à hauteur de :

- 25.259 € pour les subventions d'investissement ;
- 1.100.410 € pour les subventions d'exploitation.

### **Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 13100000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat sur 10 ans, dans le compte 75810000.

### **Provision pour risques et charges**

Aucune provision pour risques et charges n'a été constituée à la clôture de l'exercice.

### **Engagements de départ à la retraite**

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés n'ont pas fait l'objet d'une comptabilisation en raison du manque d'ancienneté des salariés de l'association 3S Séjour Sportif Solidaire.

### **Fonds dédiés et reportés**

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 49.799 €.

### **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 6853 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 15,55 €/heure correspond à un montant de 106.564 €.

Les bénévoles sont en charge de l'accueil et du pesage des dons des particuliers, de l'aide au déchargement, du tri, de l'étiquetage, du "pricing", de la mise en rayon, du réassort des articles à mettre en rayon, de l'accueil et des renseignements donnés aux clients..

### **Régime fiscal**

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

### **Engagements financiers reçus**

Montant des dons en nature destinés à être cédés :

Site de Mérignac : 27.404 €

Site de Grenoble : 12.889 €

Site de Marseille : 61.336 €

Total : 101.629 €

## 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	2 421		
<b>TOTAL</b>	<b>2 421</b>		
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	309 557   349 970 144 394 14 901 116 933 49 739  207 727		235 753    14 328 2 614 110 665 5 178  28 026
<b>TOTAL</b>	<b>1 193 221</b>		<b>396 563</b>
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	  35 961 28 424		1 250 1 494 8 655
<b>TOTAL</b>	<b>64 386</b>		<b>11 399</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 260 028</b>		<b>407 962</b>

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			2 421	
<b>TOTAL</b>			<b>2 421</b>	
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	       235 753	929  6 529 1 077 22 408 1 992    32 935	309 557  584 794 152 193 16 438 205 190 52 925    <b>1 321 096</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>235 753</b>	<b>32 935</b>	<b>1 321 096</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières		1 250 36 205 12 448	1 250 36 205 24 632	
<b>TOTAL</b>		<b>13 698</b>	<b>62 087</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>235 753</b>	<b>46 632</b>	<b>1 385 605</b>	

## 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	2 421			2 421
<b>TOTAL</b>	<b>2 421</b>			<b>2 421</b>
Terrains	20 239	23 056		43 295
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	87 546	40 641	929	127 258
Installations techniques, matériel et outillage industriel	70 933	45 098	6 436	109 596
Installations générales, agencements et aménagements divers	7 188	3 520	1 077	9 631
Matériel de transport	45 405	30 210	9 133	66 482
Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 874	19 633	2 054	32 453
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>246 184</b>	<b>162 158</b>	<b>19 629</b>	<b>388 714</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>248 606</b>	<b>162 158</b>	<b>19 629</b>	<b>391 136</b>

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.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
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							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>				<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

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				

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglémentées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges	18 000		18 000	
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
Provisions pour : - Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>	18 000		18 000	

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	18 000		18 000	
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles			18 000	

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	24 632		24 632
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	273 899	273 899	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	13 509	13 509	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	576	576	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 409	1 409	
Divers	1 131 993	1 131 993	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	82 849	82 849	
Charges constatées d'avance	10 329	10 329	
<b>TOTAL</b>	<b>1 539 196</b>	<b>1 514 564</b>	<b>24 632</b>

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	81	81		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	50 901	50 901		
- A plus d'1 an à l'origine	112 365	22 101	88 005	2 259
Emprunts et dettes financières diverses	53 330	19 798	33 532	
Fournisseurs et comptes rattachés	120 627	120 627		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	132 311	132 311		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	66 600	66 600		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 018	11 018		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées	162 394	162 394		
Autres dettes	1 189	1 189		
Produits constatés d'avance	808 102	315 429	492 673	
<b>TOTAL</b>	<b>1 518 918</b>	<b>902 449</b>	<b>614 210</b>	<b>2 259</b>



## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles	81	175
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 461	3 116
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	137 722	56 443
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	302	117 688
<b>TOTAL</b>	<b>204 565</b>	<b>177 422</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	40 472	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	80 584	337 658
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>121 056</b>	<b>337 658</b>

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	808 102	60 000
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		808 102	60 000

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	10 329	11 256
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		10 329	11 256

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics		50 464	46 667		3 300	100 431
Subventions d'exploitation		276 178	250 655	14 360	266 081	807 274
Subventions d'investissement			26 474		67 958	94 432
TOTAL		326 642	323 796	14 360	337 339	1 002 137

Commentaires : néant

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
PROJET TIMS		21 299				21 299	
SUBV. REGION IDF		24 000				24 000	
CE MARSEILLE		4 500				4 500	
TOTAL		49 799				49 799	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL		49 799				49 799	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art.431-5  
(art. 431-5 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					
Fonds propres avec droit de reprise	25 000		35 000		60 000
Écarts de réévaluation					
Réserves	397 152	57 507			454 659
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	57 507	-57 507			-71 075
Situation nette	479 659		35 000		443 584
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	742 136		94 432	191 462	645 106
Provisions règlementées					
TOTAL	1 221 795		129 432	191 462	1 088 690

Commentaires : néant