



DEM AUDIT ET EXPERTISES

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

SAS au capital de 1000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

AMADR CULTUELLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2024



commissaire
aux comptes



AMADR CULTUELLE

Association culturelle SIRET : 314 635 327

Siège social : 160, rue François de Mahy - BP 30772 - 97475 SAINT-DENIS CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Monsieur le Président,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'**Association AMADR CULTUELLE** 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 la société 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^{er} 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 :

- Les dons manuels sont collectés en chèques, espèces ou par virement. Les travaux que nous avons réalisés afin de nous assurer de la correcte comptabilisation de ces dons ont notamment consisté à vérifier que les bordereaux de collecte signés et validés par les personnes habilitées ont été correctement enregistrés en comptabilité.

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 DU RAPPORT DE GESTION

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 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'entreprise 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

.../...



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 société. 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 Saint-Denis, le 26 avril 2025

Le Commissaire aux comptes :

DEM AUDIT ET EXPERTISES
Société de Commissaires aux comptes

Karine JASMIN

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	11 760	11 760				
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	21 798	16 686	5 111	10 825	5 714	52.79
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	2 333 011		2 333 011	1 973 011	360 000	18.25
	Constructions	7 180 548	5 237 185	1 943 363	1 921 357	22 006	1.15
	Installations techniques Matériel et outillage	4 557 425	3 467 076	1 090 349	991 890	98 459	9.93
	Immobilisations corporelles en cours	798 997		798 997	621 179	177 818	28.63
	Avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	74 903		74 903	137 300	62 397	45.45
	Autres	2 950		2 950	2 950		
	Total I	14 981 392	8 732 708	6 248 684	5 658 513	590 171	10.43
	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 189		9 189	8 659	530	6.12
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	193 755		193 755	188 731	5 024	2.66
	Valeurs mobilières de placement						
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 313 219		2 313 219	2 364 729	51 510	2.18
	Charges constatées d'avance (2)	27 714		27 714	31 409	3 695	11.76
	Total II	2 543 877		2 543 877	2 593 528	49 651	1.91
	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	17 525 268	8 732 708	8 792 561	8 252 041	540 520	6.55

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	6 520 034	6 404 518	115 516	1.80
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	702 961	115 570	587 391	508.26
	Situation nette (sous total)	7 222 995	6 520 088	702 908	10.78
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	7 222 995	6 520 088	702 908	10.78
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés		284 034	284 034	100.00
	Total II		284 034	284 034	100.00
DETTES (1)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTES (1)	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	1 412 985	1 083 955	329 030	30.35
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	28 744	36 384	7 640	21.00
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	127 837	127 580	256	0.20
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance		200 000	200 000	100.00
	Total IV	1 569 566	1 447 920	121 646	8.40
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 792 561	8 252 041	540 520	6.55

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

1 569 566 1 247 920

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	3 025 931	2 773 236	252 694	9.11
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	45 747	15 869	29 878	188.27
Utilisations des fonds dédiés	284 034		284 034	
Autres produits	736 410	775 955	39 546	5.10
Total I	4 092 121	3 565 061	527 060	14.78
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	828 280	769 431	58 849	7.65
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	21 817	18 939	2 878	15.20
Salaires et traitements	1 800		1 800	
Charges sociales	1 991 742	1 832 228	159 513	8.71
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	466 062	413 142	52 920	12.81
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	408 420	379 585	28 835	7.60
Total II	3 718 121	3 413 325	304 796	8.93
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	374 000	151 735	222 264	146.48

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	266	246	19	7.80
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	266	246	19	7.80
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	22 584	18 679	3 904	20.90
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	22 584	18 679	3 904	20.90
2. Résultat financier (III-IV)	22 318	18 433	3 885	21.08
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	351 682	133 303	218 379	163.82
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 784	35 183	32 398	92.09
Sur opérations en capital	400 000	42 000	358 000	852.38
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	402 784	77 183	325 602	421.86
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	51 505	88 895	37 390	42.06
Sur opérations en capital		6 020	6 020	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	51 505	94 915	43 410	45.74
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	351 279	17 733	369 012	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	4 495 171	3 642 490	852 681	23.41
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	3 792 210	3 526 920	265 290	7.52
5. EXCEDENT OU DEFICIT	702 961	115 570	587 391	508.26

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/12/2024	12	Exercice N-1	31/12/2023	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	3 025 931			2 773 236		
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénat						
- Dons manuels						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénat						
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	3 025 931			2 773 236		
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	736 409			775 955		
2.1 Cotisations avec contrepartie						
2.2 Parrainage des entreprises						
2.3 Contributions financières sans contrepartie						
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	736 409			775 955		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS						
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	45 747			15 869		
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	284 034					
TOTAL	4 092 121			3 565 060		
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - MISSIONS SOCIALES						
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS						
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	3 252 059			3 000 183		
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	466 062			413 142		
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES						
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE						
TOTAL	3 718 121			3 413 325		
EXCEDENT OU DEFICIT	373 999			151 735		

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018
Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL				

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 792 560.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 4 092 120.76 Euros et dégageant un excédent de 702 960.89 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits marquants :

Le cyclone Chido a touché la paroisse de Mayotte.

Des dégradations ont été relevés et confirmées par l'expert en assurance en 2025. Les immobilisations corporelles détruites étant totalement amorties, aucune provision n'était à constater au 31.12.2024.

Le compte d'immobilisation concerné est le 213500 - Station Missionnaire de Mayotte, pour un montant de 320 142,94 €.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Action Missionnaire des Assemblées de Dieu de La Réunion

Association cultuelle Loi 1905

1. Objet de l'Association

L'association a pour objet exclusif l'exercice public du culte évangélique de pentecôte conformément aux lois et règlements en vigueur, à sa confession de foi, à ses statuts et à son règlement intérieur, notamment :

- a) La célébration du culte sous toutes les formes (cérémonies, rites, pratiques),
- b) Le recrutement, l'entretien et la formation des ministres du culte et de toutes personnes concourant à l'exercice du culte,
- c) L'implantation de lieux de culte sur l'ensemble de sa circonscription ;
- d) L'acquisition à titre gratuit ou à titre onéreux, l'aliénation, l'échange, la location, la construction, l'aménagement et l'entretien des édifices de l'association.
- e) Les activités directement rattachées au culte et strictement accessoires.

Plus généralement l'association peut conclure tous les actes nécessaires à la réalisation de son objet social afin de pourvoir en tout ou partie aux frais et besoins du culte. L'association peut en outre recevoir toutes libéralités par voie de testament ou de donations entre vifs.

L'association poursuit un but non lucratif et s'interdit tout but ou action politique.

2. Ressources et utilisation des ressources de l'Association

Les ressources de l'association se composent :

- a) Des cotisations des membres.
- b) Du produit des quêtes et offrandes.
- c) Des rétributions pour les cérémonies et services religieux ainsi que pour la location du mobilier et des objets destinés au service du culte outre la décoration.
- d) Des libéralités notamment des dons et legs que l'association peut recevoir dans les conditions prévues aux articles 910 et 910-1 du code civil.
- e) Des immeubles de rapport donnés ou légués à l'association à la condition toutefois que les ressources que l'association peut en tirer ne représentent pas une part supérieure à 50% de ses ressources annuelles totales ;
- f) Des aides aux travaux de réparation et d'accessibilité aux bâtiments affectés au culte public.

Et plus généralement toutes autres ressources qui ne seraient pas contraire aux lois en vigueur.

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

Les ressources de l'association seront affectées exclusivement au financement et aux besoins de l'objet qu'elle s'est donnée.

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	11 760		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 798		
Terrains	1 973 011		360 000
Constructions sur sol propre	5 966 933		192 288
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 007 310		24 697
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 401 572		173 333
Installations générales agencements aménagements divers	2 078 725		183 663
Matériel de transport	307 096		13 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	480 510		16 220
Immobilisations corporelles en cours	621 179		431 421
TOTAL	13 836 337		1 394 622
Prêts, autres immobilisations financières	140 250		
TOTAL	140 250		
TOTAL GENERAL	14 010 144		1 394 622

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			11 760	11 760
Autres immobilisations incorporelles			21 798	21 798
Terrains			2 333 011	2 333 011
Constructions sur sol propre			6 159 221	6 159 221
Installations générales agencements aménagements constr.		10 681	1 021 327	1 021 327
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		81 194	1 493 711	1 493 711
Installations générales agencements aménagements divers			2 262 388	2 262 388
Matériel de transport		15 500	304 596	304 596
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			496 730	496 730
Immobilisations corporelles en cours		253 603	798 997	798 997
TOTAL		360 977	14 869 981	14 869 981
Prêts, autres immobilisations financières		62 397	77 853	77 853
TOTAL		62 397	77 853	77 853
TOTAL GENERAL		423 374	14 981 392	14 981 392

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	11 760			11 760
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	10 972	5 714		16 686
Constructions sur sol propre		4 453 035	199 641		4 652 676
Installations générales agencements aménagements constr.		599 852		15 343	584 509
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 039 579	113 736	35 680	1 117 636
Installations générales agencements aménagements divers		1 648 412	104 144	45 514	1 798 042
Matériel de transport		223 513	36 958	15 500	244 971
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		364 509	21 226	11 693	394 042
TOTAL		8 328 899	475 705	100 344	8 704 261
TOTAL GENERAL		8 351 632	481 420	100 344	8 732 708
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	5 714			
Constructions sur sol propre		199 641			
Instal.techniques matériel outillage indus.		113 736			
Instal.générales agenc.aménag.divers		104 144			
Matériel de transport		36 958			
Matériel de bureau informatique mobilier		21 226			
TOTAL		475 705			
TOTAL GENERAL		481 420			

Comptes annuels
du commissaire aux comptes
insérés au rapport

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	6 404 518	115 570	702 961		6 520 088
Excédent ou déficit de l'exercice	115 570		702 961	115 570	702 961
Situation nette	6 520 088		299 874	115 570	7 222 995
TOTAL I	6 520 088	115 570	1 405 922	115 570	7 222 995

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Ressources liées à la générosité du public Dons	284 034		284 034		Comptes annexés aux comptes du commissaire aux comptes		
	284 034		284 034				
TOTAL	284 034		284 034				

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	74 903	74 903	
Autres immobilisations financières	2 950	2 950	
Autres créances clients	9 189	9 189	
Débiteurs divers	188 755	188 755	
Charges constatées d'avance	27 714	27 714	
TOTAL	303 511	303 511	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	62 397		

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	1 354 469	126 044	607 748	620 677
Autres emprunts obligataires	58 515	24 470	34 045	
Fournisseurs et comptes rattachés	28 744	28 744		
Autres dettes	127 837	127 837		
TOTAL	1 569 566	307 096	641 793	620 677
Emprunts souscrits en cours d'exercice	521 045			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	144 256			

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	237
Autres dettes	127 837
Total	128 073