



A3G

AUDREX AUDIT ANTILLES GUYANE

ANNECY
CAYENNE
FORT-DE-FRANCE

GEPOG

Association loi 1901

431, route d'Atfila Cabassou

97354 REMIRE MONTJOLY

SIRET : 391 711 181 00043

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

EXERCICE CLOS LE DÉCEMBRE 2024

Société de Commissariat Aux Comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires Aux Comptes,
ratachée à la CRCC Dauphiné – Savoie

SAS au capital de 30 000 € RCS ANNECY B 410 388 946
Siège social : 12 rue de Nanfray – Cran Gevrier – 74960 ANNECY

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « **GEPOG** » 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues. Ces appréciations n'appellent aucun commentaire particulier.

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.

Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, à apprécier les hypothèses retenues, et à vérifier que la note de l'annexe des comptes annuels fournit une information appropriée.

Vérifications spécifiques

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 et du Trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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.823-10-1 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.

Annecy, le 20 avril 2025

Le Commissaire aux Comptes
AUDREX AUDIT ANTILLES GUYANE



Thierry **BARBE**
Commissaire Aux Comptes
Associé technique



Roger **VIGILANT-JAKOU**
Commissaire Aux Comptes
Associé signataire

Bilan actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...	7 480	7 480		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...	49 367	29 071	20 296	29 710
	Autres immobilisations corporelles	320 526	209 459	111 067	137 215
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS REÇUS PAR LEGS/DONS DESTINÉS À ÊTRE CÉDÉS				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 519		4 519	3 394
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)		381 893	246 010	135 882	170 318
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	CRÉANCES				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	134 741		134 741	111 215
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 848 947		1 848 947	1 041 120
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie	27 000		27 000	36 304
	DISPONIBILITÉS	486 686		486 686	424 907
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 889		3 889	9 738
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)		2 501 262		2 501 262	1 623 284
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Écarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		2 883 155	246 010	2 637 145	1 793 602

Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
FONDS PROPRES	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	191 767	191 767
	Fonds propres statutaires	191 767	191 767
	Fonds propres complémentaires		
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	RÉSERVES		
	Réserves statutaires ou contractuelles	571 559	400 971
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres réserves	10 184	10 184
	REPORT À NOUVEAU	-31 612	-31 612
	EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE	14 808	170 588
	FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES		
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	19 233	
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
TOTAL FONDS PROPRES (I)		775 939	741 898
	Total fonds reportés et dédiés (II)	1 582 779	590 509
	Fonds dédiés reportés	1 582 779	590 509
	TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	1 582 779	590 509
PROV.	Provisions pour risques	13 657	13 657
	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (III)	13 657	13 657
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 616	53 597
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	72 364	62 028
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres emprunts obligataires		
	Autres dettes	3 675	
	Produits constatés d'avance	172 114	331 912
TOTAL DETTES (IV)		264 769	447 537
Écarts de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+ II + III + IV + V)		2 637 145	1 793 602

Compte de résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	5 170	2 743
	Total des ventes de biens et services	218 967	216 048
	Vente de biens	434	928
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de services	218 533	215 120
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs	1 929 130	1 113 858
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 898 739	1 112 328
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	391	1 530
	Mécénat		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	30 000	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	32 767	40 372
	Utilisations des fonds dédiés	570 230	789 115
	Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		2 756 263	2 162 136
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Autres achats et charges externes	337 407	653 901
	Aides financières		
	Impôts, taxes, et versements assimilés	22 932	12 628
	Salaires et traitements	618 387	636 736
	Charges sociales	108 463	15 073
	Dotations aux amortissements et aux provisions	40 784	40 459
	Sur actif circulant : dotation aux provisions		24 277
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Report des fonds dédiés	1 582 779	590 509
	Autres charges	82	875
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 710 834	1 974 459
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		45 429	187 676

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	978	1 425
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		978	1 425
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		488
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)			488
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		978	937
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)		46 407	188 614
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	4 025	10 383
	Sur opérations en capital	15 787	
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	19 812	10 383
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	39 901	3 557
	Sur opérations en capital	3 886	173
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 624	24 678
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	51 410	28 408
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-31 598	-18 026
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		2 777 053	2 173 944
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		2 762 245	2 003 356
EXCÉDENT OU DÉFICIT		14 808	170 588
CONTRIB. VOL. NAT.	Dons en nature	17 380	
	Prestations en nature		
	Bénévolat	3 684	21 301
	TOTAL	21 064	21 301
CONTRIB. VOL. NAT.	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Charges de prestations en nature		
	Personnel bénévole	-21 064	-21 301
TOTAL		-21 064	-21 301

Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 à 31/12/2023.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 637 144,62 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 14 808,40 €.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

Subventions

Inscription proratisée :

L'association a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...				
Autres immobilisations incorporelles	17 430		9 950	7 480
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e...	57 884	6 016	14 533	49 367
Autres immobilisations corporelles	317 306	65 344	60 036	323 614
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts	3 394	1 125		4 519
Autres immobilisations financières				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...				
Fonds commercial				
Autres	17 430		9 950	7 480
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e...	28 174	15 430	14 533	29 071
Autres	232 631	32 978	56 150	209 459
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des partici...				
Prêts				
Autres immo. financières	4 519	4 519		
Clients douteux	48 554	48 554		
Autres créances clients	86 186	86 186		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. soci...	3 220	3 220		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers	1 818 414	1 818 414		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	27 314	27 314		
Charges constatées d'avance	3 889	3 889		
TOTAL	1 992 095	1 992 095		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exe...				
Prêts et avances consentis aux as...				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	3 889	
TOTAL	3 889	

Informations relatives au passif

Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de	Ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations	Transferts	Cloture de l'exercice
Subventions d'exploitation	590 509	1 582 779	570 230	20 279	1 582 779
Contributions financières d'autres ...					
Ressources liées à la générosité d...					
TOTAL	590 509	1 582 779	570 230	20 279	1 582 779

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissem...				
Emprunts et dettes financières div...				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 616	16 616		
Personnel et comptes rattachés	37 484	37 484		
Sécurité Sociale et autres org. soci...	29 379	29 379		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 500	5 500		
Dettes sur immobilisations et com...				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 675	3 675		
Produits constatés d'avance	172 114	172 114		
TOTAL	264 769	264 769		
Emprunts souscrits en cours d'exe...				
Emprunts remboursés en cours d'e...				
Montant des emprunts et dettes c...				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-172 114	
TOTAL	-172 114	

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	55 508	
Organismes sociaux - Produits à r...	-3 220	
TOTAL	52 289	

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parve...	8 580	
Personnel - Dettes provisionnées ...	37 484	
Organismes sociaux - Charges so...	7 282	
État - Charges à payer	4 988	
TOTAL	58 334	

Honoraires CAC

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de **6 288** euros, ils sont composés uniquement des honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Hommes	Femmes	Total
Cadres	1	2	3
Non-cadres	9	8	17
Employés			

Réserve des Nouragues : Tableau de suivi des subventions

Financier - Subvention	N° convention	Projet	Date convention	Montant convention	Montant encaissé sur exercice précédent	Subventions restant à recevoir sur exercices antérieurs	Subventions accordées sur exercice 2024	Montant subventions encaissés sur exercice 2024	Montant à recevoir au 31/12	Pertes déduites au 31/12/2024	Utilisation en cours d'exercice	Engagements reçus sur exercices antérieurs	Faibles déduites au 31/12/2024	PCA	Subventions reçues en parties	Réserve comptable	Debut du contrat	Fin du contrat	Avancement selon projet	Avancement selon dates
						(comptes 443 à l'inventaire)	Sur exercice 2024	exercice 2024	(compte 441)	(compte 104 à l'inventaire)	Sur fonds dédiés (compte 7884)	Sur subventions engagées dans l'exercice (compte 74)	(compte 0804)	(compte 104 à l'inventaire)	(compte 487)	(compte 6716)				
DOTM	2024DOTMPEB0017 EJ : 210333668	ORON	01/07/2024	110 516,00	77 233,00	22 643,06			22 643,06								01/07/2024	30/06/2025	100%	100%
DOTM	2024DOTMPEB0016 EJ : 210333668	Bureau ancrage territorial	01/07/2024	14 972,00		10 485,00		10 485,00	-								01/07/2024	30/06/2025	100%	100%
DOTM - RNN23	2023DOTMPEB0014 EJ / 210402688	Gestion de la réserve des Nouragues	10/03/2023	243 144,00	184 515,00	48 628,00		48 628,00	-	8 283,16	8 283,16	-	8 793,16	8 793,16			17/06/2023	31/12/2023	100%	100%
CTO - RNNEDD23	60623	Programme EEDD Réserve des Nouragues	17/09/2023	11 111,00	6 556,50	6 556,50		6 556,50	6 556,50								17/06/2023	17/09/2025	33%	60%
DOTM - RNN24	2024DOTMPEB0015 EJ : 210402688	Gestion de la réserve des Nouragues	28/04/2024	253 995,00		464,06		464,06	-							36,06	01/07/2024	31/12/2024	100%	100%
DOTM - RNN24	2024DOTMPEB003 EJ : 210431746	Gestion de la réserve des Nouragues	28/04/2024	253 995,00		253 995,00		253 995,00	-							38 187,50	01/07/2024	31/12/2024	100%	100%
DOTM	2024PEBODOTM028 EJ : 210446485	CORAGNES la suite	18/09/2024	126 114,00			126 114,00	37 834,00	88 280,00			-					18/09/2024	18/09/2028		9%
Total				760 154	277 234	67 228	340 109	351 403	115 699	8 283	8 283	253 995	6 793	6 793	126 114	35	39 168			

