

**KAÏROS CHAMBORD**  
**Association Loi 1901**  
**19, le Val**  
**41350 Montlivault**  
**SIRET 804 517 480**

**RAPPORTS PRESENTES A L'ASSEMBLEE GENERALE**  
**DES MEMBRES DU 25 JUIN 2025**

***RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS***  
***RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES***  
***BILANS ANNEXES***

**Olivier de PONCINS Expertise SAS**  
Siret 811 825 785 00017

Société inscrite sur la liste des Commissaires aux comptes,  
Compagnie de Versailles et du Centre

6, route de la Filerie

41700 FRESNES

**KAÏROS CHAMBORD**  
**Association Loi 1901**  
**19, le Val. 41350 Montlivault.**  
**SIRET 804 517 480**

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

Exercice du 1<sup>er</sup> Janvier au 31 Décembre 2024

---

Mesdames, Messieurs les Membres,

**Opinion**

En exécution de la mission qui m' a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Kaïros Chambord 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 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, comme pour chacun de vos exercices, dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1 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 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.

Au cours de nos travaux nous avons examiné le caractère approprié des principes comptables retenus, le caractère raisonnable des estimations importantes, et enfin le caractère suffisant de la présentation d'ensemble.

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.

**Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres**

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 moral, dans le rapport financier et dans les autres documents qui vous ont été adressés 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 vos organes dirigeants 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 votre 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 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 Fresnes,

Le 12 juin 2025

Pour la société Commissaire aux Comptes,

**Olivier de PONCINS**



**Olivier de PONCINS**  
*Expert-comptable*  
*Commissaire aux comptes*  
6 route de la Filerie - 41700 Fresnes  
Tél. 06 32 16 66 04

**KAÏROS CHAMBORD**  
**Association Loi 1901**  
**19, le Val**  
**41350 Montlivault**  
**SIRET 804 517 480**

**RAPPORT SPECIAL DU  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE  
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

Mesdames, Messieurs les Membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

**Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Fresnes,

Le 12 juin 2025

Pour la société Commissaire aux Comptes,

**Olivier de PONCINS**



**Olivier de PONCINS**  
Expert-comptable  
Commissaire aux comptes  
3 route de la Filérie - 41 700 Fresnes  
Tél. 06 32 11 66 04

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques				
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	51 562	38 846	12 716	10 106
. Autres	10 036	6 588	3 448	4 980
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres	400		400	400
<b>Total</b>	<b>61 998</b>	<b>45 434</b>	<b>16 565</b>	<b>15 486</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours	12 689		12 689	12 585
<b>Créances</b>				
. Créances usagers et comptes rattachés				4 675
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	95 034		95 034	23 359
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	210 458		210 458	122 491
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>	<b>318 181</b>		<b>318 181</b>	<b>163 109</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>380 179</b>	<b>45 434</b>	<b>334 745</b>	<b>178 595</b>

1- 5  
23

**BILAN PASSIF**

	Net au 31/12/2024	Net au 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		
<b>Ecarts de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
<b>Report à nouveau</b>	122 029	121 663
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	61 067	366
<b>Situation nette (sous-total)</b>	183 097	122 029
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	8 000	1 910
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>191 096</b>	<b>123 940</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 381	11 280
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	23 838	15 169
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 252	5 984
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	108 178	22 222
<b>Total</b>	<b>143 649</b>	<b>54 656</b>
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>334 745</b>	<b>178 595</b>

	du au	01/01/2024 31/12/2024	% PE	du au	01/01/2023 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>								
Cotisations		140	0,03		120	0,03	20	16,67
Ventes de biens et services :								
- ventes de biens		207 702	48,55		176 525	48,83	31 177	17,66
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
- ventes de prestations de services		20	0,00		217	0,06	-197	-90,78
<i>dont parrainages</i>								
Produits de tiers financeurs :								
- Concours publics et subventions		218 865	51,16		167 131	46,23	51 733	30,95
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges		1 110	0,26		17 534	4,85	-16 424	-93,67
Utilisations des fonds dédiés								
Autres produits		8	0,00		1	0,00	7	520,00
<b>Total</b>		<b>427 845</b>	<b>100,00</b>		<b>361 529</b>	<b>100,00</b>	<b>66 316</b>	<b>18,34</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>								
Achats de marchandises		78 360	18,32		76 217	21,08	2 143	2,81
Variation de stocks		-3 754	-0,88		-8 935	-2,47	5 180	57,98
Autres achats et charges externes		53 526	12,51		69 577	19,25	-16 051	-23,07
Aides financières								
Impôts, taxes et versements assimilés		4 677	1,09		4 433	1,23	244	5,51
Salaires		202 280	47,28		190 627	52,73	11 653	6,11
Cotisations sociales		30 954	7,23		26 567	7,35	4 387	16,51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		5 902	1,38		4 935	1,37	967	19,59
Dotations aux provisions								
Reports en fonds dédiés								
Autres charges		668	0,16		630	0,17	37	5,89
<b>Total</b>		<b>372 613</b>	<b>87,09</b>		<b>364 052</b>	<b>100,70</b>	<b>8 561</b>	<b>2,35</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>55 232</b>	<b>12,91</b>		<b>-2 524</b>	<b>-0,70</b>	<b>57 755</b>	<b>2288,48</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
Autres intérêts et produits assimilés		1 875	0,44		463	0,13	1 413	305,43
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P.								
<b>Total</b>		<b>1 875</b>	<b>0,44</b>		<b>463</b>	<b>0,13</b>	<b>1 413</b>	<b>305,43</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
<b>Total</b>								
<b>Résultat financier</b>		<b>1 875</b>	<b>0,44</b>		<b>463</b>	<b>0,13</b>	<b>1 413</b>	<b>305,43</b>

	du 01/01/2024 au 31/12/2024	% PE	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle en euros %	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	57 107	13,35	-2 061	-0,57	59 168	#####
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion	50	0,01	150	0,04	-100	-66,67
Sur opérations en capital	3 911	0,91	2 278	0,63	1 633	71,69
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
<b>Total</b>	<b>3 961</b>	<b>0,93</b>	<b>2 428</b>	<b>0,67</b>	<b>1 533</b>	<b>63,14</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total</b>						
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>3 961</b>	<b>0,93</b>	<b>2 428</b>	<b>0,67</b>	<b>1 533</b>	<b>63,14</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>433 681</b>		<b>364 419</b>		<b>69 262</b>	<b>19,01</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>372 613</b>		<b>364 052</b>		<b>8 561</b>	<b>2,35</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>61 067</b>	<b>14,27</b>	<b>366</b>	<b>0,10</b>	<b>60 701</b>	<b>#####</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature	6 000		6 000			
Prestations en nature	40 124		41 954		-1 830	-4,36
Bénévolat						
<b>Total</b>	<b>46 124</b>		<b>47 954</b>		<b>-1 830</b>	<b>-3,82</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	6 000		6 000			
Prestation en nature	40 124		41 954		-1 830	-4,36
Personnel bénévole						
<b>Total</b>	<b>46 124</b>		<b>47 954</b>		<b>-1 830</b>	<b>-3,82</b>

## ANNEXE

- Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres engagements



## ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

### 1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

**Objet :**

Association de type loi 1901, spécialisées dans la construction d'aménagements en bois, pontons, cabanes, bancs,...

**Activités ou missions :**

Son activité est développée autour de plusieurs axes :

- Favoriser, promouvoir et mettre en oeuvre des projets de formation et d'adaptation professionnelle.

**Moyens mis en oeuvre :**

Une équipe restreinte de salariés permanents, et une forte participation de salariés en insertions.

**Effectifs :**

12

### 2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Sur l'exercice, l'association KAIROS CHAMBORD a obtenu une subvention FSE+ 140529€ à utiliser sur les exercices 2024-2025.

### 3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'activité
- 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.

Engagement et évaluation des créances:

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### 4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

##### OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Frais externe de formation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service				
<b>Coûts d'emprunts activables</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
<b>Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

##### COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

##### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

##### Durées d'amortissement

##### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

##### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

##### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	Linéaire					
Dont frais de développement						
Dont fond commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	Linéaire	3/5/10 ans				
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 ans				

## 5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Frais d'établissement :

Frais de constitution.....  
Frais de premier établissement.....

Valeur nette

Taux amortissement

## Frais de développement :

Frais de développement.....

Valeur nette

Taux amortissement

## Fonds commercial :

Eléments achetés.....  
Eléments réévalués.....  
Eléments reçus en apport.....

Valeur nette

Taux amortissement

## Actif immobilisé :

## Valeurs brutes

Immobilisations incorporelles.....  
Immobilisations corporelles.....  
Biens reçus par legs ou donations et  
destinés à être cédés .....

Immobilisations financières.....

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
54 618	6 980		61 598
400			400
55 018	6 980		61 998

## Amortissements et dépréciations

Immobilisations incorporelles.....  
Immobilisations corporelles.....  
Biens reçus par legs ou donations et  
destinés à être cédés .....

Immobilisations financières.....

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
39 532	5 902		45 434
39 532	5 902		45 434

## Créances représentées par des effets de commerce :

Usagers.....  
Autres créances.....

## Etat des créances :

Actif immobilisé.....  
Actif circulant et charges constatées d'avance.

Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
400	400	
95 034	95 034	

## Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....  
Immobilisations financières.....  
Usagers et comptes rattachés.....  
Autres créances.....  
Disponibilités.....

24 769

## Charges constatées d'avance :

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		366

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	366	
Report à nouveau		
<b>Total des affectations</b>	<b>366</b>	

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	121 663	366		122 029
Résultat de l'exercice.....	366	61 067	366	61 067
<b>Situation nette .....</b>	<b>122 029</b>	<b>61 434</b>	<b>366</b>	<b>183 097</b>
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	1 910	10 000	3 911	8 000
Provisions réglementées.....				
<b>Total.....</b>	<b>123 940</b>	<b>71 434</b>	<b>4 277</b>	<b>191 096</b>



**6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
<b>Réserves</b>				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
<b>Total (1) .....</b>				
<b>Provisions réglementées</b>				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif.....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
<b>Total (2) .....</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités.....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
<b>Total (3) .....</b>				
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés .....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
<b>Total (4) .....</b>				
<b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				



**6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS**

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
<b>Total</b>				

**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES**

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
	A	B	C		D	A+B-C+D	
<b>Subventions d'exploitation</b>							
<b>Sous-total</b>							
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>							
<b>Sous-total</b>							
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>							
<b>Sous-total</b>							
<b>Total</b>							

**6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****Etats des dettes :**

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	7 381	7 381		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	23 838	23 838		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 252	4 252		
Produits constatés d'avance	108 178	108 178		
<b>Total :</b>	<b>143 649</b>	<b>143 649</b>		

**Dettes représentées par des effets de commerce :**

Dettes financières.....  
Fournisseurs.....  
Autres dettes.....

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan**

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit .....  
Emprunts et dettes financières diverses .....  
Fournisseurs.....  
Dettes fiscales et sociales.....  
Autres dettes .....

2 700  
16 257

**Produits constatés d'avance :**

108 178

**7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES**

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Ventes de produits finis	211 352	175 875	101,75	99,51
Prestations de services	20	217	0,01	0,12
Travaux en cours	-3 650	650	-1,76	0,37
<b>Total</b>	<b>207 722</b>	<b>176 742</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

**VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES**

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	140	120	0,06	0,07
Subventions d'exploitation	218 865	167 131	99,94	99,93
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
<b>Total</b>	<b>219 005</b>	<b>167 251</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

**7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)****CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
Locaux mis à disposition par la Mairie de Montlivault	6000€
Bénévolat Président, trésorier, secrétaire et administrateurs	1433 heures valorisées pour 40124€

**Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.**Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

**7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)****MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie  
 Montant de la rubrique "Legs, donations"  
 Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés  
 Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés  
 Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations

**Total des produits****Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés  
 Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés  
 Reports en fonds reportés liés aux legs et donations

**Total des charges****FRAIS DE DEVELOPPEMENT**

Frais de développement comptabilisés en charge au cours de l'exercice

**HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES****Honoraires des commissaires aux comptes**

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	2 634	
Honoraires afférents aux services autres que la certification		
<b>Total</b>	2 634	

## 8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

**Engagements reçus :**

Dons en nature destinés à être cédés.....

Garanties, cautions obtenues.....

Autorisation de découvert .....

Autres engagements .....

**Engagements donnés :**

Avals et cautions.....  
Autres engagements .....

### Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

\_\_\_\_\_

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :**

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

### Régimes à prestations définies

### Régimes additifs en droits

--	--	--	--

## Régimes chapeaux

### Indemnités de fin de carrière

--	--	--	--

### Méthodes et hypothèses utilisées :

Le montant des engagements pris en matière d'IFC est nul.

Méthodes et hypothèses utilisées :

Le montant des engagements pris en matière d'IFC est nul.

**8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)****Engagements****de crédit bail :**

Terrains  
Constructions  
Inst. techn., mat. & out.  
Autres immo. corp.  
Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

**Totaux**

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

**AUTRES ENGAGEMENTS**