

ASSOCIATION TAB'AGIR

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2024

Cabinet MORIZE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la CRCC de Paris
Siret : 428 770 788 00043

87 rue Bourneil
89000 AUXERRE

ASSOCIATION TAB'AGIR

ASSOCIATION LOI 1901

**Siège social : 25, rue du Clos
89000 AUXERRE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

A l'assemblée générale de l'Association TAB'AGIR,

Opinion

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 TAB'AGIR relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{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 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, 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau de 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.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.

Auxerre, le 5 mai 2025

Le commissaire aux comptes
Cabinet MORIZE AUDIT

Eric MORIZE

Signé par Eric Morize
Le 05/05/2025



ID: tx_MBLV6EOmXx3P

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	15 201,09	5 402,15	9 798,94	5 291,41
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	48 731,64	38 085,55	10 646,09	10 218,85
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	265,00		265,00	265,00
	TOTAL (I)	64 197,73	43 487,70	20 710,03	15 775,26
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 252,09		1 252,09	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	710,11		710,11	432,00
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	847 932,88		847 932,88	905 176,08
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 194,38		4 194,38	2 252,39
	TOTAL (II)	854 089,46		854 089,46	907 860,47
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		918 287,19	43 487,70	874 799,49	923 635,73
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				265,00	
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	115 173,40	108 805,25
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	18 847,56	6 368,15
	Total des fonds propres (situation nette)	134 020,96	115 173,40
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	134 020,96	115 173,40
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations	639 187,14	698 841,13
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
DETTE (1)	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	639 187,14	698 841,13
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTE (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 233,45	32 125,07
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	74 843,48	71 992,50
DETTE (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	355,31	355,31
	Produits constatés d'avance	3 159,15	5 148,32
	Total des dettes	101 591,39	109 621,20
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	874 799,49	923 635,73
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	18 847,56	6 368,15
	(1) Dont à moins d'un an	101 591,39	109 621,20
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

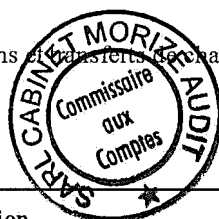
Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 614,00	1 524,00
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 130,49	1 020,00
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	689 130,77	798 798,33
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	8,00	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 488,09	20 567,13
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	557 423,34	270 043,41
	Autres produits	7,76	11,53
	Total des produits d'exploitation	1 256 802,45	1 091 964,40
	Achats de marchandises	1 892,08	93,92
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	247 681,99	196 266,55
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	14 398,00	14 615,07
	Salaires et traitements	352 772,09	337 668,43
	Charges sociales	130 711,78	115 629,26
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 669,83	6 729,89
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	497 769,35	424 558,00
	Autres charges	4,33	5,44
	Total des charges d'exploitation	1 253 899,45	1 095 566,56
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 903,00	(3 602,16)



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		2 903,00	(3 602,16)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	18 495,56	10 219,11
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		18 495,56	10 219,11
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		18 495,56	10 219,11
RESULTAT COURANT avant impôts		21 398,56	6 616,95
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 389,00	1 658,20
	Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels		1 389,00	1 658,20
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	78,00	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		78,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 311,00	1 658,20
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		3 862,00	1 907,00
TOTAL DES PRODUITS		1 276 687,01	1 103 841,71
TOTAL DES CHARGES		1 257 839,45	1 097 473,56
EXCEDENT ou DEFICIT		18 847,56	6 368,15
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		17 500,00	14 500,00
Bénévolat		11 820,11	11 406,21
TOTAL		29 320,11	25 906,21
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		17 500,00	14 500,00
Prestations			
Personnel bénévole		11 820,11	11 406,21
TOTAL		29 320,11	25 906,21

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 874 799 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 1 276 687 euros et un total **charges** de 1 257 839 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 18 848 euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01 et par le règlement comptable n°2020-08 du 4 décembre 2020 qui modifie le règlement n°2018-06.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

L'association a pour but de proposer et de mettre en oeuvre une politique de prévention et d'aide à l'arrêt du tabac sur les départements de Bourgogne Franche-Comté.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations corporelles et incorporelles :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine.

Les immobilisations acquises à titre onéreux sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|-------------------------------|------------|
| - Aménagements, installations | 5 à 10 ans |
| - Matériels de bureau | 3 à 5 ans |
| - Mobilier | 4 à 5 ans |

Créances et dettes :

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

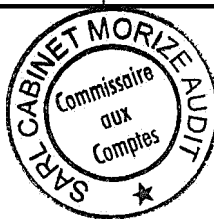


Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	8 391,09		6 810,00			15 201,09
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	41 937,04		794,60			48 731,64
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 328,13		13 604,60			63 932,73
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	265,00					265,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	265,00					265,00
TOTAL		50 593,13		13 604,60			64 197,73

Amortissements

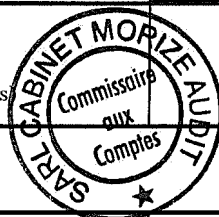
Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	3 099,68	2 302,47		5 402,15
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
CORPORELLES	Matériel de bureau, mobilier	31 718,19	6 367,36		38 085,55
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 817,87	8 669,83		43 487,70
TOTAL		34 817,87	8 669,83		43 487,70



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	265,00	265,00	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	1 252,09	1 252,09	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	710,11	710,11	
	Charges constatées d'avance	4 194,38	4 194,38	
	TOTAL DES CREANCES	6 421,58	6 421,58	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

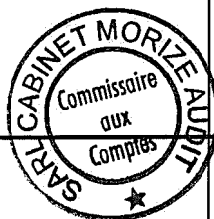


31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 233,45	23 233,45		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	26 841,76	26 841,76		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 980,67	31 980,67		
	Impôts sur les bénéfices	3 124,00	3 124,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 897,05	12 897,05		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	355,31	355,31		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	3 159,15	3 159,15		
	TOTAL DES DETTES	101 591,39	101 591,39		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 194,38	4 194,38
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 194,38



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		7 276
Autres créances <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	7 276	7 276



Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Charges à payer		71 767
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 233
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	23 233	
Dettes fiscales et sociales		48 533
PROV POUR CONGES PAYES	26 842	
CHARGES SOCIALES SUR CP	9 849	
CHARGES FISCALES SUR CP	1 148	
AUTRES CHARGES A PAYER	8 948	
ETAT CHARGE A PAYER	1 746	



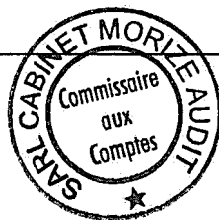
Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Subvention Ligue Labellisation JLD		2 037,55 1 121,60	3 159,15
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			3 159,15



Variation des Fonds Propres

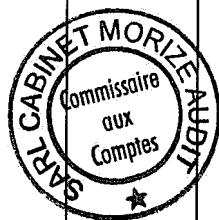
Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	108 805,25		6 368,15		115 173,40
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		6 368,15	(6 368,15)		
Excédent ou déficit de l'exercice	6 368,15	(6 368,15)	18 847,56		18 847,56
Situation nette	115 173,40		18 847,56		134 020,96
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	115 173,40		18 847,56		134 020,96



Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
ARS Réso	227 795,66	266 993,82	227 795,66			266 993,82	
ARS développement FC	67 962,53		33 981,27			33 981,26	
ARS Prévention	71 330,13	106 484,93	71 330,13			106 484,93	
ARS TNS 58	15 400,28	15 374,60	15 400,28			15 374,60	
Mildeca frais d'actions	6 376,00					6 376,00	
ARS Franche-comté 2023 à 2025	200 000,00		100 000,00			100 000,00	
ARS TNS 71-TNS 58-Médecin 2012	1 060,53					1 060,53	
ARS refonte PPP	108 916,00	108 916,00	108 916,00			108 916,00	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	67 962,53	630 878,60	497 769,35	557 423,34		639 187,14	



Le solde des fonds dédiés au 1er janvier 2019 issus des crédits de l'ARS est de 107 385.53€. Conformément au CPOM, ces fonds dédiés sont redéployés intégralement sur la durée du CPOM à hauteur de 1/5ème chaque année afin de compléter la subvention annuelle de l'ARS. On retrouve cette information à l'avant dernière ligne du tableau ci-dessus.

Effectif moyen

	31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		2,49	
Professions intermédiaires			
Employés		6,18	
Ouvriers			
TOTAL		8,67	



Annexe libre

Etat exprimé en euros

Indemnité de départ en retraite

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 11 292.72€.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

-Taux d'actualisation : 3.38%

-Table de mortalité : 2020-2022

-Départ volontaire : 65 ans

Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires au titre du contrôle légal des comptes du commissaire aux comptes, figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 524 €.

La rémunération des membres du Conseil d'Administration

Comme il est indiqué dans les statuts, les membres du Conseil d'Administration remplissent bénévolement leurs fonctions.

Valorisation des contributions volontaires

Les heures de bénévolat ont été valorisés au SMIC horaire multiplié par 2 sur lequel il a été appliqué un taux de charges moyen de 40% pour les administrateurs.

Le total des heures est de 66h75 (temps passé par le Président et les administrateurs).

Le taux de retenu pour la valorisation est de 23.76/heures (soit 2 fois le SMIC).

Soit une valorisation de 2 220.11€.

Pour la prévention, il a été valorisé la mise à disposition du personnel pour 9 600 € et la mise à disposition de salle et de matériels pour 17 500 €.

