

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

**Association KODIKO**

24 rue de l'Est  
75020 PARIS

**N° SIREN : 820916021**

**Association KODIKO**

24 rue de l'Est  
75020 PARIS

**N° SIREN : 820916021**

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

*Exercice clos le 31 décembre 2024*

**A l'assemblée générale de l'association KODIKO**

**1. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association KODIKO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**2. Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

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

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

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **3. Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués dans le cadre de la détermination de la valeur des subventions et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **4. Vérifications spécifiques**

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents adressés aux membres de l'association.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

## **6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informa-

tions fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Amiens, le 10 juin 2025,

Le Commissaire aux Comptes,

**Endrix HDF**



**Jean-François FLAUD**

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	51 255	29 724	21 531	17 181
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 434		4 434	4 297
<b>TOTAL I</b>	<b>55 689</b>	<b>29 724</b>	<b>25 965</b>	<b>21 478</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 082	6 392	6 690	23 770
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	3 954 450	42 700	3 911 750	3 876 906
Valeurs mobilières de placement	303 665		303 665	563 844
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	225 190		225 190	165 868
Charges constatées d'avance	5 622		5 622	9 898
<b>TOTAL III</b>	<b>4 502 008</b>	<b>49 092</b>	<b>4 452 917</b>	<b>4 640 285</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>4 557 697</b>	<b>78 815</b>	<b>4 478 882</b>	<b>4 661 764</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	497 625	508 430
Excédent ou déficit de l'exercice	64 792	-10 805
<b>Situation nette</b>	<b>562 417</b>	<b>497 625</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>562 417</b>	<b>497 625</b>
Comptes de liaison	II	
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	156	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 678	32 748
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	114 956	135 064
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 026	5 954
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 742 650	3 990 373
<b>TOTAL V</b>	<b>3 916 465</b>	<b>4 164 139</b>
Écarts de conversion passif	VI	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>4 478 882</b>	<b>4 661 764</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	615	420
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	3 307	21 280
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 135 485	896 419
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	6 619	3 888
Mécénats	213 248	194 428
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	486 624	418 704
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		4 946
Utilisations des fonds dédiés		5 992
Autres produits	5 627	4 056
<b>TOTAL I</b>	<b>1 851 525</b>	<b>1 550 133</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	330 568	294 752
Aides financières	54 000	
Impôts, taxes et versements assimilés	56 845	56 968
Salaires et traitements	988 935	925 530
Charges sociales	301 136	278 282
Dotations aux amortissements et dépréciations	53 408	7 049
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 970	3 214
<b>TOTAL II</b>	<b>1 788 863</b>	<b>1 565 795</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>62 662</b>	<b>-15 662</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation	1 817	6 205
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	15 692	4 563
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>17 509</b>	<b>10 768</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>17 509</b>	<b>10 768</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>80 171</b>	<b>-4 894</b>



## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	11 177	3 327
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>11 177</b>	<b>3 327</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-11 177</b>	<b>-3 327</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>	<b>4 202</b>	<b>2 584</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 869 034</b>	<b>1 560 901</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 804 242</b>	<b>1 571 706</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>64 792</b>	<b>-10 805</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	284 976	315 424
Bénévolat	45 466	49 524
<b>TOTAL</b>	<b>330 442</b>	<b>364 948</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	284 976	315 424
Personnel bénévole	45 466	49 524
<b>TOTAL</b>	<b>330 442</b>	<b>364 948</b>

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 4 478 882 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 64 792 Euros.

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

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

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

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

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

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

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

### Activité de l'association

L'Association cherche à transmettre aux personnes réfugiées les codes pour mieux vivre ensemble et mieux s'intégrer professionnellement. Cette Association a pour objet la création de liens entre des personnes réfugiées et des personnes en activité en France et vise notamment une meilleure intégration professionnelle des personnes réfugiées, dans toute ses composantes et par tous les moyens qu'elle jugera utiles, notamment :

- en organisant des formations générales et personnalisées au profit des réfugiés, tant linguistiques, culturelles, techniques, mettant en place notamment des référents;
- en mettant à disposition des espaces de travail ouverts aux réfugiés et autres professionnels afin de soutenir les efforts d'intégration professionnelle;
- en créant tous types d'outils digitaux, en ce inclus des applications mobiles dédiées à la communauté, notamment afin de faciliter les échanges;
- en organisant ou en contribuant à organiser toutes réunions, conférences et autres manifestations ayant pour but d'assurer une meilleure information favorable à la création de liens et l'intégration professionnelle;
- en entreprenant toutes activités connexes ou annexes susceptibles de contribuer à la réalisation de son objet.

### Faits caractéristiques

Néant

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- Mobilier de bureau et informatique : 3 ans

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Créances**

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des financements publics et privés à recevoir à hauteur de :

- 3 438 543€ pour les financements publics (subventions) ;
- 479 748€ pour les financements privés (mécénat et contributions financières).

### **Subventions d'exploitation**

Les subventions d'exploitation pluriannuelles sont rapportées au résultat :

- en prorata temporis pour les subventions courant sur plusieurs exercices et d'affectations multiples ;
- en fonction des dépenses engagées ou budgétées pour le PIC et le FAMI.

### **Subventions d'investissement**

L'association Kodiko n'a pas reçu de subventions d'investissement au cours de l'exercice 2024.

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

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

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

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés n'ont pas fait l'objet d'une comptabilisation en raison :

- du manque d'ancienneté des salariés de KODIKO ;
- de l'absence de salariés proche de l'âge légal de départ en retraite.

### **Fonds dédiés et reportés**

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

A la clôture de l'exercice, les fonds dédiés sont nuls.

### **Emprunts**

Au cours de l'exercice, l'entité n'a pas souscrit d'emprunt.

### **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat "opérationnel" au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 2 857 heures. La valorisation de ce bénévolat correspond à un montant de 33 284,05 euros détaillé comme suit :

- 3h afférentes à la mission "Comité Konnecteur" valorisées au coût horaire du SMIC ;
- 1 788h afférentes à la mission "Animation atelier" valorisées au coût horaire du SMIC ;
- 358h afférentes à la mission "Entretiens recrutement" valorisées au coût horaire du SMIC ;
- 208h afférentes à la mission "Participation Speed-meeting" valorisées au coût horaire du SMIC ;
- 57h afférentes à la mission "Participation permanence" valorisées au coût horaire du SMIC ;
- 443h afférentes à des missions diverses valorisées au coût horaire du SMIC.

Le mécénat de compétences au titre des activités de l'exercice a fait l'objet d'une valorisation à hauteur de 284 976,14€.

### **Régime fiscal**

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

**Rémunérations versées à certains dirigeants**

Conformément au Code Général des Impôts (articles 261, 7, 1°d du CGI et 242C-1 de l'annexe II), l'entité rémunère un dirigeant sans remettre en cause le caractère désintéressé de sa gestion. A ce titre, la rémunération versée à ce dirigeant au cours de l'exercice clos le 31/12/2024 s'élève à 30 000€ brut.

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	4 995 33 502		12 758
<b>TOTAL</b>	<b>38 497</b>		<b>12 758</b>
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	4 297		1 137
<b>TOTAL</b>	<b>4 297</b>		<b>1 137</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>42 794</b>		<b>13 895</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencements et aménagements const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencements et aménagements divers - De transport Matériel : - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés			4 995 46 260	
<b>TOTAL</b>			<b>51 255</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières		1 000	4 434	
<b>TOTAL</b>		<b>1 000</b>	<b>4 434</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>1 000</b>	<b>55 689</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport				111	1 665		1 776
Matériel de bureau et informatique, mobilier				21 204	6 743		27 948
Emballages récupérables et divers							
<b>TOTAL</b>				<b>21 315</b>	<b>8 408</b>		<b>29 724</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				<b>21 315</b>	<b>8 408</b>		<b>29 724</b>

  

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outill. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>			<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

  

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer							
Primes de remboursement des obligations							

## Etat des provisions et dépréciations

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

  

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	4 092	2 300		6 392
Sur créances reçues par legs ou donations		42 700		42 700
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>	<b>4 092</b>	<b>45 000</b>		<b>49 092</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>4 092</b>	<b>45 000</b>		<b>49 092</b>
- D'exploitation		45 000		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				



## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 434		4 434
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux	6 392	6 392	
Clients, usagers et comptes rattachés	6 690	6 690	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	173	173	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 434	6 434	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	3 925 641	836 227	3 089 414
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	22 202	22 202	
Charges constatées d'avance	5 622	5 622	
<b>TOTAL</b>	<b>3 977 588</b>	<b>883 740</b>	<b>3 093 848</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	156	156		
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	54 678	54 678		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	36 665	36 665		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 408	59 408		
Impôts sur les bénéfices	4 202	4 202		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	14 681	14 681		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	4 026	4 026		
Produits constatés d'avance	3 742 650	3 742 650		
<b>TOTAL</b>	<b>3 916 465</b>	<b>3 916 465</b>		

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	3 742 650	3 990 373
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		3 742 650	3 990 373

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	5 622	9 898
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		5 622	9 898

## Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		1 056 152	79 333			1 135 485
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>		<b>1 056 152</b>	<b>79 333</b>			<b>1 135 485</b>

Commentaires : néant

## Variation des fonds propres art.431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	508 430	-10 805			497 625
Excédent ou déficit de l'exercice	-10 805	10 805	64 792		64 792
<b>Situation nette</b>	<b>497 625</b>		<b>64 792</b>		<b>562 417</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>497 625</b>		<b>64 792</b>		<b>562 417</b>

Commentaires : néant