



Audit – Bureau de Paris
16 rue de Monceau

75008 Paris

T : +33 (0)1 47 27 70 43

www.bakertilly.fr

DNF – DEMAIN SERA NON-FUMEUR

Association de droit local d'Alsace-Moselle reconnue d'utilité publique
Siège social : 1 chemin des Bouvreuils
68140 GRIESBACH-AU-VAL

SIREN : 347 823 239

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



DNF – DEMAIN SERA NON-FUMEUR

Association de droit local d'Alsace-Moselle reconnue d'utilité publique

Siège social : 1 chemin des Bouvreuils
68140 GRIESBACH-AU-VAL

SIREN : 347 823 239

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux adhérents de l'association **DNF – DEMAIN SERA NON-FUMEUR**,

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 **DNF – DEMAIN SERA NON-FUMEUR** 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 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.

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 le rapport de gestion de la Trésorière et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'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. 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.

Fait à Paris le 3 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO

HALIMA BENSALAH

✓ Certified by  yousign

Halima BENSALAH

Bilan Actif

| | Au Durée | 31/12/2024 12 mois | 31/12/2023 12 mois | |
|---|------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| | Brut | Amort.& Prov | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais recherche & développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit, | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, | 15 780 | 15 780 | | |
| procédés, logiciels, droits et val. Simil | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Inst.Tech.,Matériel Outil.Ind. | 18 964 | 18 964 | | |
| Autres immob. corporelles | 7 941 | 7 941 | | |
| Immob. corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations & créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | 61 400 | | 61 400 | 35 650 |
| TOTAL (I) | 104 085 | 42 685 | 61 400 | 35 650 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières,approvision. | | | | |
| En-cours production de biens | | | | |
| En-cours production de services | | | | |
| Produits intermédiaires & finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances & acomptes versés s/cdes | | | | |
| Créances exploitation | | | | |
| Clients, usagers & cptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 482 320 | 94 000 | 388 320 | 1 228 367 |
| Valeurs mobilières placement | 490 904 | | 490 904 | 186 843 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 182 356 | | 182 356 | 17 252 |
| COMPTES REGULARISATION ACTIF | | | | |
| Charg.constatées d'avance | 16 815 | | 16 815 | 17 364 |
| TOTAL (II) | 1 172 395 | 94 000 | 1 078 395 | 1 449 826 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes rembours des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I-V) | 1 276 480 | 136 685 | 1 139 795 | 1 485 476 |

1) dont droit au bail

2) dont à moins d'un an

3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

| Au | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|--|------------------|------------------|
| Durée | | 12 mois | 12 mois |
| | | Net | Net |
| FONDS PROPRES | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | |
| Fonds propres statutaires | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | |
| Fonds statutaires | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | |
| Ecart de réévaluation | | | |
| Réserves | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | |
| Autres | | 40 851 | 40 851 |
| Report à nouveau | | 135 683 | 74 718 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | 10 314 | 60 965 |
| Situation nette (Sous total) | | 186 848 | 176 534 |
| Fonds propres consommables | | | |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| TOTAL (I) | | 186 848 | 176 534 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donation | | | |
| Fonds dédiés | | 273 739 | 303 460 |
| TOTAL (II) | | 273 739 | 303 460 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | |
| Provisions pour risques | | 60 000 | 108 000 |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL (III) | | 60 000 | 108 000 |
| DETTES (1) | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | |
| Emprunts et dettes auprès étab. crédit (2) | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 139 434 | 45 876 |
| Dettes des legs ou donations | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | 26 944 | 14 016 |
| Dettes s/immobilisations et cptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 4 622 | 5 215 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| COMPTES REGULARISATION PASSIF | | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | 448 208 | 832 376 |
| TOTAL (IV) | | 619 208 | 897 483 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | |
| TOTAL GENERAL (I-V) | | 1 139 795 | 1 485 476 |
| (1) dont à plus d'un an | | | |
| (1) dont à moins d'un an | | 619 208 | 897 483 |
| (2) dt concours bancaires courants, soldes créditeurs banque | | | |
| (3) dont emprunts participatifs | | | |

Compte de Résultat

| | | |
|-------|------------|------------|
| Au | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Durée | 12 mois | 12 mois |

| | Total | Total |
|--|------------------------------|----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 2 495 | 1 776 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| <i>dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de services | | |
| <i>dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 534 168 | 470 128 |
| Subventions d'exploitation | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| <i>dons manuels</i> | 2 640 | 4 414 |
| <i>Mécénats</i> | | |
| <i>Legs, donations et assurance-vie</i> | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises s/amorts, dépréciations, prov. Et transferts de charges | 66 580 | 450 |
| Utilisations des fonds dédiés | 29 721 | 109 222 |
| Autres produits | 239 354 | 84 470 |
| TOTAL (1) | 874 958 | 670 460 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 3 328 | 3 160 |
| Variation de stocks (matières et autres approvisionnements) | | |
| Autres achats et charges externes (a) | 584 574 | 210 815 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 4 424 | 1 671 |
| Salaires et traitements | 128 848 | 43 803 |
| Charges sociales | 46 173 | 15 592 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | |
| Dotations aux provisions | 96 000 | 25 000 |
| Reports en fonds dédiés | | 303 460 |
| Autres charges | 5 676 | 8 271 |
| TOTAL (2) | 869 024 | 611 772 |
| 1- RESULTAT D'EXPLOITATION | (I - II) | 5 934 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participations (3) | | |
| D'autres valeurs mobilières & créances de l'actif immobilisé (3) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 5 400 | 2 768 |
| Reprises s/provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets s/cessions valeurs mob.de placement | | |
| TOTAL | 5 400 | 2 768 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes s/cessions valeurs mob. placement | | |
| TOTAL | (IV) | |
| 2- RESULTAT FINANCIER | (III - IV) | 5 400 |
| 3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | (I - II + III - IV) | 11 334 |
| | | 61 455 |

Compte de Résultat - Suite

| Au Durée | | 31/12/2024 12 mois | 31/12/2023 12 mois |
|---|--|-----------------------|-----------------------|
| | | Total | Total |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Sur opérations de gestion | | | |
| Sur opérations en capital | | | |
| Reprises s/provisions, dépréciations et transferts de charges | | | |
| TOTAL (V) | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| Sur opérations de gestion | | | |
| Sur opérations en capital | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | |
| TOTAL (VI) | | | |
| 4- RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | |
| Participation des salariés (VII) | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | 1 020 | 490 |
| PRODUITS (I+III+V) | | 880 358 | 673 228 |
| CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII) | | 870 044 | 612 262 |
| 5- BENEFICE ou PERTE (Produits - Charges) | | 10 314 | 60 965 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| <i>Dons en nature</i> | | | |
| <i>Bénévolat</i> | | 324 370 | 351 005 |
| <i>Prestations en nature</i> | | 3 880 | 4 850 |
| Total | | 328 250 | 355 855 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| <i>Secours en nature</i> | | | |
| <i>Prestations en nature</i> | | | |
| <i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i> | | 328 250 | 355 855 |
| <i>Personnel Bénévole</i> | | | |
| Total | | 328 250 | 355 855 |
| <i>(a) Dont redevances sur crédit-bail mobilier</i> | | | |
| <i>redevances sur crédit-bail immobilier</i> | | | |
| <i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> | | | |
| <i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> | | | |
| <i>(3) Dont produits concernant des entreprises liées</i> | | | |
| <i>(4) Dont intérêts concernant des entreprises liées</i> | | | |

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 un total de 1 139 795 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un excédent de 10 314 €.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'administration.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

1/- Informations générales et faits significatifs de l'exercice

1.1/- Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre

L'association a pour but de défendre les droits des non-fumeurs. Elle leur permet de participer à la vie sociale et collective sans avoir à supporter la fumée du tabac des fumeurs. Pour cela, elle agit auprès des autorités et des pouvoirs publics pour obtenir le respect de la réglementation.

Son action est également préventive dans le sens où elle informe régulièrement, et par tout moyen de communication, des dangers que représente le tabagisme.

Elle mène des actions auprès des pouvoirs publics afin de faire évoluer la législation en matière de protection des non-fumeurs.

1.2/- Faits significatifs de l'exercice

Aucun fait significatif n'est à signaler à la clôture de l'exercice

1.3/- Faits postérieurs à la clôture

Aucun fait significatif n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice

2/- Informations au titre des principes et méthodes comptables

2.1/- Durée et période de l'exercice

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

2.2/- Changement de méthodes comptables

Néant

2.3/- Changement d'estimation comptable

Néant

2.4/- Principes comptables

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC), ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018.

Etant donné les points suivants :

a/- Immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées conformément au Règlement 04-06 du Comité de la Réglementation Comptable applicable à compter du 1^{er} janvier 2005.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés conformément au Règlement 02-10 du Comité de la Réglementation Comptable applicable à compter du 1^{er} janvier 2005, suivant le mode linéaire et en fonction de la durée

- Logiciel & Site Internet : 12 mois
- Installation technique, Matériel et outillage : de 3 à 6 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Mobilier : de 2 à 5 ans

b/- Créances

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

c/- Subventions & contributions financières

Le fait générateur de la comptabilisation en compte de produits résulte de la notification de la décision pour les subventions publiques et les financements privés.

3/- Situation fiscale

L'Association «DNF - Demain sera Non-Fumeur » est exonérée des impôts commerciaux.

4/- Effectif

L'effectif de l'association en fin d'exercice est de 4 salariés.

5/- Autres informations

5.1/- Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-580 l'association doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants.

En dehors de la directrice, l'association n'a pas rémunéré d'autres cadres dirigeants. Pour des motifs liés à la confidentialité, nous ne pouvons mentionner la rémunération brute annuelle et des avantages en nature d'une seule

5.2/- Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 7.056 € TTC (article R 123-198 du code de commerce)

- Audit légal : 7.409 €
- Services autres que la certification des comptes : - €

5.3/- Contributions volontaires en nature

Conformément au règlement ANC 2018-06, nous avons procédé à la comptabilisation des contributions volontaires en

Pour valoriser le bénévolat, l'association s'est basée sur 3 niveaux de compétences définies et valorisées de la manière suivante :

- Experts/dirigeants : 5 fois le SMIC augmenté des charges patronales ;
- Spécialistes/responsables d'action : 3 fois le SMIC augmenté des charges patronales
- Bénévoles sans spécialité : 1,5 fois le SMIC augmenté des charges patronales

2,15 Etp sont comptabilisés pour un montant de **324 370 €** ventilé comme présenté dans le tableau suivant :

| | DGS VJ | DGS IL | CNAM RDLG | Total |
|-------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Expert | 0,95 | 1,00 | 0,15 | 2,10 |
| adhérents | 0,05 | | | 0,05 |
| total ETP | 1,00 | 1,00 | 0,15 | 2,15 |
| Expert | 145 698 € | 153 367 € | 23 005 € | 322 070 € |
| adhérents | 2 300 € | | 0 € | 2 300 € |
| Total benevolat/projet | 147 999 € | 153 367 € | 23 005 € | 324 370 € |

Concernant la valorisation de la mise à disposition gratuite de biens et prestations, il s'agit des ordinateurs, connexion internet et fournitures diverses utilisés par les administrateurs. Cette mise à disposition est estimée à **3 880 €**, détaillé par projet comme suit :

| | DGS VJ | DGS IL | CNAM RDLG | Total |
|--------------------|--------|---------|-----------|---------|
| Mise a dispo biens | 970 € | 1 940 € | 970 € | 3 880 € |

5.4/- État séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger

Conformément à l'Article 434-1 en application des articles 21, 22, 73 et 75 de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République, un état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger doit figurer dans l'annexe des comptes annuels.

L'association DNF - Demain sera Non-Fumeur n'a pas perçu d'avantages ni de ressources provenant de l'étranger au titre de cet exercice.

Immobilisations

Au 31/12/2024

| CADRE A | Val.brute des immo.au début | AUGMENTATIONS | |
|--|-----------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Virt de poste à poste | Acquis.créat. |
| Frais établissement, rech. et dévelop. TOTAL I | | | |
| Autres postes immob. incorporelles TOTAL II | 54 440 | | |
| Terrains | | | |
| Constructions | | | |
| Install.générales, agenc.et aménag.construct. | 18 964 | | |
| Install.tech.matériel et outillage industriels | | | |
| Instal.générales, agencements aménag. divers | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau et informatique mobilier | 7 941 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Immobilisations corporelles TOTAL III | 26 905 | | |
| Participations évaluées par mise en équival. | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 35 650 | | 34 000 |
| Immobilisations financières TOTAL IV | 35 650 | | 34 000 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) | 116 996 | | 34 000 |

| CADRE B | DIMINUTIONS | | Valeur brute immobilis.à fin exercice | Rééval.Lég. V.O. Immo. en fin d'ex. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| | Par virements poste à poste | Par cessions, mis.hors serv | | |
| Frais établ.rech.et dév. TOTAL I | | | | |
| Aut.postes immo.incorpo. TOTAL II | | 38 660 | 15 780 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Instal.gén.agenc.et améng.const. | | | 18 964 | |
| Instal.tech.matér.& outil.indus. | | | | |
| Instal.généragenc.aménag.divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matér.de bureau & informat.mobil | | | 7 941 | |
| Emballage récupérable & divers | | | | |
| Immobilisat.corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immob. corporelles TOTAL III | | | 26 905 | |
| Participations éval. par équiv. | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations | 8 250 | | 61 400 | |
| Immob. financières TOTAL IV | 8 250 | | 61 400 | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) | 8 250 | 38 660 | 104 085 | |

Amortissements

Au 31/12/2024

| Cadre A : SITUAT.MOUVEMENTS EXERCICE IMMOBILISAT.AMORTISSABLES | Montant déb. d'exercice | Augmentation Dotat. Exer. | Diminutions Repris.exer | Montant fin d'exercice |
|---|----------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Frais établis.rech.& dével. TOTAL I | | | | |
| Aut.postes immo.incorporel. TOTAL II | 54 441 | | 38 660 | 15 780 |
| Terrains | | | | |
| Constructions: | | | | |
| -sur sol propre | | | | |
| -sur sol d'autrui | | | | |
| -Instal.Général.Agenc.et Aménag.const. | | | | |
| Instal.Tech.Matériel & Outil.industriel | 18 964 | | | 18 964 |
| Autres immobilisations corporelles: | | | | |
| -Instal.Général.Agenc.Aménag.divers | | | | |
| -Matériel de Transport | | | | |
| -Matériel de bureau & Informat.mobil | 7 941 | | | 7 941 |
| -Emballage Récupérable & Divers | | | | |
| TOTAL III | 26 905 | | | 26 905 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 81 346 | | 38 660 | 42 685 |

| Cadre B : VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS | | | | Cadre C : PROV.AMT.DEROG | |
|--|-----------|------------|---------------|--------------------------|----------|
| Immobilisat.amortissables | Linéaires | Dégressifs | Exceptionnels | Dotations | Reprises |
| Frs établ.rech. TOTAL I | | | | | |
| Immob.incorpo. TOTAL II | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions: | | | | | |
| -sur sol propre | | | | | |
| -sur sol d'autrui | | | | | |
| -Inst.géné.agenc.aménag. | | | | | |
| Inst.tech.mat & outillage | | | | | |
| Autres immob.corporelles: | | | | | |
| -Inst.géné.agenc.aménag. | | | | | |
| -Matériel de transport | | | | | |
| -Mat.bureau & inform.mob | | | | | |
| -Emballages récup.& div. | | | | | |
| TOTAL III | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | | | | | |

Provisions

Au 31/12/2024

| NATURE DES PROVISIONS | Montant déb. d'exercice | Augmentation Dota. Exer. | Diminutions Repris.exer. | Montant fin d'exercice |
|---|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Provisions réglementées -Amortissements dérogatoires -Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| Provisions pour risques et charges -Provisions pour litiges -Prov.pour garanties données clients -Provisions pour amendes et pénalités -Provisions pour pertes de change -Prov.pr pensions & oblig.similaires -Provisions pour impôts -Provisions pour grosses réparations -Prov.pr charg.social.& fisc.s/congés -Autres prov.pour risques et charges | | | | |
| | 108 000 | 6 000 | 54 000 | 60 000 |
| TOTAL II | 108 000 | 6 000 | 54 000 | 60 000 |
| Provisions pour dépréciation -Immobilisations incorporelles -Immobilisations corporelles -Autres immobilisations financières -Stocks et en-cours -Comptes clients -Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| | 16 580 | 90 000 | 12 580 | 94 000 |
| TOTAL III | 16 580 | 90 000 | 12 580 | 94 000 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 124 580 | 96 000 | 66 580 | 154 000 |
| <i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles</i> | | 96 000 | 66 580 | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| | | Au 31/12/2024 | |
|--|----------------|----------------|---------------|
| CADRE A - ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au + | A + d'un an |
| De l'Actif Immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | 61 400 | | 61 400 |
| De l'Actif Circulant | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | | | |
| Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 148 | 1 148 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | 481 172 | 481 172 | |
| Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers | | | |
| Charges constatées d'avance | 16 815 | 16 815 | |
| T O T A U X | 560 535 | 499 135 | 61 400 |
| (1) Montant prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| (1) Montant rembours.obtenus en cours d'exercice | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| CADRE B - ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au + | A + d'un an et 5 ans au + | A + de 5 ans |
|--|----------------|----------------|------------------------------|--------------|
| Emp.aup.étbl.crédit | | | | |
| Empr.dettes financ.divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs et cptes rattachés | 139 434 | 139 434 | | |
| Sécu.soc., autres organis.sociaux | 25 924 | 25 924 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 1 020 | 1 020 | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes assimilées | | | | |
| Dettes /immobil.& cptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Autres dettes | 4 622 | 4 622 | | |
| Dettes représ.titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 448 208 | 448 208 | | |
| T O T A U X | 619 208 | 619 208 | | |
| (1) Empr.sous.en cours d'exercice | | | | |
| (1) Empr.remb. en cours d'exercice | | | | |
| (2) Montant des div.empr.& dettes contractés auprès assoc.pers.phys. | | | | |

Tableau de variation des fonds propres

| Libellé | A l'ouverture de l'exercice au 01/01/2024 A | Affectation du résultat B | Augmentations C | Diminutions D | A la clôture de l'exercice au 31/12/2024 E = A+B+C-D |
|-------------------------------------|---|---------------------------------|--------------------|------------------|---|
| Fonds propres sans droit de reprise | 0 | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | 0 | | | | |
| Ecart de réévaluation | 0 | | | | |
| Réserves | 40 851 | | | | 40 851 |
| Report à nouveau | 74 718 | 60 965 | | | 135 683 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 60 965 | -60 965 | 10 314 | | 10 314 |
| Situation nette | 176 534 | 0 | 10 314 | 0 | 186 848 |
| Fonds propres consommables | 0 | | | | 0 |
| Subventions d'investissement | 0 | | | | 0 |
| Provisions réglementées | 0 | | | | 0 |
| Droit des propriétaires - Comodat | 0 | | | | 0 |
| TOTAL | 176 534 | 0 | 10 314 | 0 | 186 848 |

Tableau de variation des fonds dédiés

| Eléments | A l'ouverture de l'exercice au 01/01/2024 | Reports | Utilisations | | Transferts | A la clôture de l'exercice | |
|--|---|----------|----------------|-------------|------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | dont Rembst | | Montant global | dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| <i>Subventions d'exploitation</i> | 303 460 | 0 | 29 721 | 0 | 0 | 273 739 | 0 |
| Subv CNAM - RDLG | 303 460 | | 29 721 | | | 273 739 | |
| <i>Contributions Financières d'autres organismes</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | |
| <i>Ressources liées à la générosité du public</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | |
| TOTAL | 303 460 | 0 | 29 721 | 0 | 0 | 273 739 | 0 |

Détail des charges à payer

| Arrêté au Durée | 31/12/2024 12 mois | 31/12/2023 12 mois |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | | |
| 408100 Fournisseurs factures non parvenues | | |
| - <i>ST Consulting</i> | 5 700 | 5 340 |
| - <i>Cac</i> | 4 445 | 7 056 |
| - <i>Prestation Poissier</i> | | 400 |
| - <i>Refacturation charges ACT</i> | 4 716 | |
| Total | 14 860 | 12 796 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| 428200 Dettes provisionnées pour congés à payer | 5 360 | 7 561 |
| 438200 Dettes provisionnées pour Ch. Soc. sur Congés à payer | 1 876 | 2 646 |
| Total | 7 236 | 10 207 |
| Autres Charges à payer | | |
| 468600 OPCO - Formation continue | 1 268 | 252 |
| Total | 1 268 | 252 |
| TOTAL GENERAL | 23 365 | 23 255 |

Détail produits constatés d'avance

| Arrêté au Durée | 31/12/2024 12 mois | 31/12/2023 12 mois |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Produits constatés d'avance | | |
| Subvention CNAM - Rentre Dans Le Game 2024-2027 | 448 208 | 832 376 |
| Cotisation | | |
| TOTAL GENERAL | 448 208 | 832 376 |