

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

**ASSOCIATION DARNETALAISE POUR
L'EMPLOI ET LE DEVELOPPEMENT
(ADELE)**

ZA des Violettes

11, Chemin du Pont Bleu

76160 DARNETAL

Exercice clos le 31 décembre 2024

Audit Normandie Conseil Sas

Société au capital de 10 000 € inscrite sur la
liste nationale des Commissaires aux
Comptes, membre de la CRCC de Normandie

30, rue Raymond Aron

76130 MONT SAINT AIGNAN

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

ASSOCIATION DARNETALAISE POUR L'EMPLOI ET LE DEVELOPPEMENT (ADELE)

Exercice d'une durée de 20 mois débutant le 19 avril 2023 et clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale des membres de l'association ADELE,

1 Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Darnétalaise pour l'Emploi et le Développement (ADELE) relatifs à l'exercice d'une durée de 20 mois débutant le 19 avril 2023 et 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 19 avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3 Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant le rescrit fiscal déposé par l'association relatif à son non-assujettissement aux impôts commerciaux.

4 Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne la reconnaissance des produits d'exploitations et des subventions.

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.

5 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 financier du Trésorier et dans le rapport moral de la Présidente arrêtés le 28 mars 2025 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association ADELE.

5 Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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

6 Responsabilité du commissaire aux comptes relative 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.

Mont Saint Aignan, le 28 mars 2025

Le Commissaire aux Comptes
Audit Normandie Conseil



Sébastien Folliot
Associé

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (35 703,46) | |
|---|---|-------------|--|
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | | |
| | 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 | | | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | 1 071,50 | |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | | 1 071,50 | |
| RESULTAT FINANCIER | | (1 071,50) | |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | (36 774,96) | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 5 887,00 | |
| | Total des produits exceptionnels | 5 887,00 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 6 591,71 | |
| | Total des charges exceptionnelles | 6 591,71 | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | (704,71) | |
| Participation des salariés aux résultats | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 301 637,14 | |
| TOTAL DES CHARGES | | 339 116,81 | |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | (37 479,67) | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Bénévolat | | | |
| TOTAL | | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | | |

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2024 | | | |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 4 544,64 | 392,64 | 4 152,00 | |
| | Autres immobilisations corporelles | 39 807,30 | 4 353,46 | 35 453,84 | |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 14 400,00 | | 14 400,00 | |
| TOTAL (II) | | 58 751,94 | 4 746,10 | 54 005,84 | |
| 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 et comptes rattachés | 6 441,10 | | 6 441,10 | |
| | Autres créances | 11 462,49 | | 11 462,49 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 180 627,84 | | 180 627,84 | |
| | Charges constatées d'avance | 8 167,37 | | 8 167,37 | |
| | TOTAL (III) | 206 698,80 | | 206 698,80 | |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 265 450,74 | 4 746,10 | 260 704,64 | |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 42 916,67 | | |
|--|---|-------------------|--|------|
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | |
| | Ecart de réévaluation | | | |
| | RESERVES | | | |
| | Réserve légale | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| | Réserves réglementées | | | |
| | Autres réserves | | | |
| | Report à nouveau | | | |
| | Résultat de l'exercice | (37 479,67) | | |
| | Subventions d'investissement | | | |
| | Provisions réglementées | | | |
| | Total des capitaux propres | 5 437,00 | | |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| | Avances conditionnées | | | |
| | Total des autres fonds propres | | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | | |
| | Provisions pour charges | | | |
| | Total des provisions | | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 185 812,50 | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 15 228,85 | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 38 986,29 | | |
| | DETTES DIVERSES | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| | Autres dettes | | | |
| | Produits constatés d'avance (1) | 15 240,00 | | |
| | Total des dettes | 255 267,64 | | |
| | Ecart de conversion passif | | | |
| | TOTAL PASSIF | 260 704,64 | | |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | (37 479,67) | | 0,00 |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | 89 148,86 | | |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | | | |

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **260 705** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **301 637** euros
 - un total charges de **339 117** euros
 - dégage un résultat de **-37 480** euros

L'exercice considéré :

- débute le **19/04/2023**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **20** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ASS ADELE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

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 **260 705** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **301 637** euros et un total **charges** de **339 117** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-37 480** euros.

L'exercice considéré débute le **19/04/2023** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **20** mois

Objet de l'association

L'association a pour but objet l'ouverture de l'Entreprise à But d'Emploi (EBE) destinée à être conventionnée sur le territoire de Darnétal dans la cadre de la loi n° 2020-1577 du 14 décembre 2020 relative au renforcement de l'inclusion par l'activité économique et à l'expérimentation "territoire zéro chômeur de longue durée".

L'EBE participe à l'objectif d'atteinte de l'exhaustivité du territoire défini par le comité local pour l'emploi (CLE) en produisant des emplois supplémentaires.

A ce titre, elle respecte le principe de l'embauche sans sélection des personnes privées durablement d'emploi (PPDE) présentées par le CLE pour les emplois supplémentaires financés par la contribution au développement de l'emploi.

L'atteinte de cet objectif implique pour l'EBE l'exercice d'activités économiques. L'EBE met en oeuvre les activités utiles sur le territoire, dans le respect de la complémentarité, sous le contrôle du CLE.

Faits caractéristiques de l'exercice

L'association a déposé le 15 janvier 2024 une demande de rescrit fiscal relatif à son non-assujettissement aux impôts commerciaux.

L'administration fiscale en date du 12 juillet 2024 a répondu défavorablement à ce rescrit.

Afin de se conformer à la réponse de l'administration fiscale, l'association a procédé à un changement des statuts et notamment de l'objet associatif en date du 26 septembre 2024.

Une nouvelle demande de rescrit va être déposée prochainement. A ce jour, l'association n'a pas soumis son activité aux impôts commerciaux en attendant la réponse au nouveau rescrit ».

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°2018-06.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans la patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes:

| Catégorie | Mode | Durée |
|------------------------------------|----------|-------|
| Matériels industriels | Linéaire | 5 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 3 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 3 ans |
| Matériel de bureau et informatique | Linéaire | 3 ans |
| Mobilier | Linéaire | 3 ans |

Effectif moyen

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

| | |
|---------------------------------|----|
| Cadres | 2 |
| Agent de maîtrise et technicien | 1 |
| Employé | 15 |
| Total | 18 |

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. agencement | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | 4 544,64 | | | 4 544,64 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | 6 811,18 | | 6 811,18 | |
| | Matériel de transport | | 35 240,00 | | | 35 240,00 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | | 4 567,30 | | | 4 567,30 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | 51 163,12 | 6 811,18 | 44 351,94 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|-------------|---|--|-----------|-----------|--|-----------|
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 14 400,00 | | | 14 400,00 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | 14 400,00 | | 14 400,00 |

| | | | | | | |
|--------------|--|--|-----------|--|----------|-----------|
| TOTAL | | | 65 563,12 | | 6 811,18 | 58 751,94 |
|--------------|--|--|-----------|--|----------|-----------|

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 | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | 392,64 | | 392,64 |
| Autres instal., agencement, aménagement divers | | 3 155,22 | | 3 155,22 |
| Matériel de transport | | 1 198,24 | | 1 198,24 |
| Matériel de bureau, mobilier | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 4 746,10 | | 4 746,10 |
| TOTAL | | 4 746,10 | | 4 746,10 |

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 | 14 400,00 | | 14 400,00 |
| Clients, usagers douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients, usagers | 6 441,10 | 6 441,10 | |
| Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 250,00 | 250,00 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| Divers | 9 126,73 | 9 126,73 | |
| Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | |
| Débiteurs divers | 2 085,76 | 2 085,76 | |
| Charges constatées d'avance | 8 167,37 | 8 167,37 | |
| TOTAL DES CREANCES | 40 470,96 | 26 070,96 | 14 400,00 |
| 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 | 185 812,50 | 19 693,72 | 119 994,71 | 46 124,07 |
| Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 15 228,85 | 15 228,85 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 14 804,82 | 14 804,82 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 16 341,44 | 16 341,44 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 7 840,03 | 7 840,03 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 15 240,00 | 15 240,00 | | |
| TOTAL DES DETTES | 255 267,64 | 89 148,86 | 119 994,71 | 46 124,07 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 190 812,50 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 5 000,00 | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

| | Fonds dédiés clôture | 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 | | | | | | | |
| SUBVENTION D'ACTIVITE ROU | 2 083,33 | | 2 083,33 | | | | |
| SUBVENTION AGEFIPH | 15 000,00 | | 15 000,00 | | | | |
| Contributions financières d'autres org. | | | | | | | |
| CDE ETAT | 139 862,49 | | 139 862,49 | | | | |
| CDE DEPARTEMENT | 20 979,38 | | 20 979,38 | | | | |
| DOTATION AMORCAGE | 89 296,50 | | 89 296,50 | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | |
| DONS MANUELS | 4 000,00 | | 4 000,00 | | | | |
| TOTAL | 271 221,70 | | 271 221,70 | | | | |

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

| | Période | Montants | 31/12/2024 |
|---|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | 8 167,37 | 8 167,37 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 8 167,37 |

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

| | Période | Montants | 31/12/2024 |
|---|---------|-----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | 15 240,00 | 15 240,00 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | 15 240,00 |

Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

| A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION | | 20 mois | 0 mois |
|--|--|-------------|--------|
| PRODUITS PAR ORIGINE | 1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| | 1.1 Cotisations sans contrepartie | | |
| | 1.2 Dons, legs et mécénat | | |
| | - Dons manuels | | |
| | - Legs, donations et assurances-vie | 4 000,00 | |
| | - Mécénat | | |
| | 1.3 Autres produits liés à la générosité du public | | |
| | 2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| | 2.1 Cotisations avec contrepartie | | |
| | 2.2 Parrainage des entreprises | | |
| CHARGES PAR DESTINATION | 2.3 Contributions financières sans contrepartie | | |
| | 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public | 30 415,44 | |
| | 3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | | |
| | 4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 267 221,70 | |
| | 5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | | |
| | Total des produits par origine | 301 637,14 | |
| | 1 - MISSIONS SOCIALES | | |
| | 1.1 Réalisées en France | | |
| | - Actions réalisées par l'organisme | | |
| | - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | 13 142,03 | |
| | 1.2 Réalisées à l'étranger | | |
| | - Actions réalisées par l'organisme | | |
| | - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | | |
| | 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | | |
| | 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | | |
| | 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | |
| | 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 314 417,50 | |
| | 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 4 965,57 | |
| | 5 - IMPOT SUR LES BENEFICES | | |
| | 6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | | |
| | 7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES | | |
| | 7.1 Autres produits liés à la générosité du public | | |
| | 7.2 Autres produits non liés à la générosité du public | 6 591,71 | |
| | Total des charges par destination | 339 116,81 | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | | (37 479,67) | |

Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2024 | |
|---|--|------------|--------|
| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | 20 mois | 0 mois |
| PRODUITS PAR ORIGINE | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GÉNEROSITÉ DU PUBLIC | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GÉNEROSITÉ DU PUBLIC | | |
| CHARGES PAR DESTINATION | 3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | Total des produits par origine | | |
| | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | |
| CHARGES PAR DESTINATION | Réalisées en France | | |
| | Réalisées à l'étranger | | |
| | 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | |
| | 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | |
| | Total des charges par destination | | |

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination 1/2

Etat exprimé en euros

| Missions sociales | | | | Frais de recherche de fonds | | Frais de fonctionne ment | Dotations aux provisions et dépréciation | Impôt sur les bénéfices | Report en fonds dédiés | Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques | | Total compte de résultat au 31/12/2024 |
|------------------------------|--|------------------------|--|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|--|-------------------------------|------------------------------|--|---|---|
| Réalisées en France | | Réalisées à l'étranger | | Générosité du public | Autres ressources | | | | | Aut pds liés à la gsité du public | Aut pds non liés à la gsité du public | |
| par l'organisme | Versements à d'autres organismes | par l'organisme | Versements à d'autres organismes | | | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | | | | | | | |
| Achats de mat. approv. | | | | | | | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | 6 174,34 | | | | | | 6 174,34 |
| Aut. achats et chges ext. | 13 142,03 | | | | | | | | | | | |
| Aides financières | | | | | | 77 129,06 | | | | | | 90 271,09 |
| Impôts, taxes et vrst ass. | | | | | | | | | | | | |
| Salaires et traitements | | | | | | 2 180,37 | | | | | | 2 180,37 |
| Charges sociales | | | | | | 201 779,74 | | | | | | 201 779,74 |
| Dot. aux amts et dép. | | | | | | 26 080,10 | | | | | | 26 080,10 |
| Dotations aux provisions | | | | | | | 4 965,57 | | | | | 4 965,57 |
| Reports en fonds dédiés | | | | | | | | | | | | |
| Autres charges | | | | | | | | | | | | |
| Charges financières | | | | | | 2,39 | | | | | | 2,39 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | 1 071,50 | | | | | | 1 071,50 |
| Part. salariés aux résultats | | | | | | | | | | | 6 591,71 | 6 591,71 |
| Impôt sur les bénéfices | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | 13 142,03 | | | | | 314 417,50 | 4 965,57 | | | | 6 591,71 | 339 116,81 |

**Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature
du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination**

2/2

| Etat exprimé en euros | Missions sociales | | Frais de recherche de fonds | Frais de fonctionnement | Total compte de résultat au 31/12/2024 |
|--------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------|---|
| | Réalisées en France | Réalisées à l'étranger | | | |
| Secours en nature | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | |
| TOTAL | | | | | |