

Marc Féraud

*Commissaire aux Comptes inscrit
sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes*

ASSOCIATION MIREILLE BERNARD

**Siège social : 13 Marché des Capucins
B.P 41
13484 Marseille cedex 20**

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Sommaire

Rapport sur les comptes annuels

Comptes annuels au 31 décembre 2024

La Roseraie – Bât. A2 – 20 Traverse de La Buzine – 13011 MARSEILLE

Téléphone 04 91 06 53 25

cabinet.feraud-marc@wanadoo.fr

SIRET : 324 776 426 000 86 – Code APE : 6920 Z

Membre d'une Association Agréée, le règlement des honoraires par chèque est accepté

575

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Mireille Bernard 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 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.

Vérification des documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Responsabilités de la direction et des organes mentionnés à l'article L.821-63 du code de commerce 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 Marseille, le 26 mai 2025



Marc FERAUD
Commissaire aux Comptes inscrit

ASSOCIATION MIREILLE BERNARD

13 MARCHE DES CAPUCINS

B.P 70041

13001 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 12

S.A.R.L. KEROVA
72 RUE SAINT JACQUES

13006 MARSEILLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	14 026	14 026	0	0		
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	6 154	6 154	0	0		
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	439 638	305 750	133 888	96 957	34 931	35.30
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	3 928		3 928	3 928		
	Total I	463 747	325 931	137 816	102 885	34 931	33.95
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	11 069		11 069	10 176	893	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	177 139	15 377	161 763		161 763	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	32 605		32 605	42 629	-10 024	-23.52
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie	497 500		497 500	497 500		
	Disponibilités	508 719		508 719	375 488	133 230	35.48
	Charges constatées d'avance (2)	50 787		50 787	49 046	1 741	3.55
	Total II	1 277 820	15 377	1 262 443	974 840	287 603	29.50
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 741 566	341 307	1 400 259	1 077 725	322 534	29.93

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

MF

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	70 620		70 620			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité	301 466		301 466			
	<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>	260 089		260 089			
	Autres						
	Report à nouveau	471 842		340 755		131 087	38.47
	<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>	235 961		140 255		95 705	68.24
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	292 480		131 088		161 392	123.12
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales</i>	282 826		121 753		161 073	132.29
	Situation nette (sous total)	1 136 407		843 928		292 479	34.66
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées	40 692		40 692			
	Total I	1 177 099		884 620		292 479	33.06
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	13 547		12 746		801	6.29
	Total III	13 547		12 746		801	6.29
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	62 812		52 756		10 056	19.06
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	146 221		127 531		18 690	14.65
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	580		72		508	705.90
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	209 613		180 359		29 253	16.22
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 400 259		1 077 725		322 534	29.93

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

209 613 76 197

S.A.R.L. KEROVA

MF

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
<i>dont biens relatives aux activités sociales et médico-sociale</i>						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
<i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	2 061 446		1 766 850		294 596	16.67
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	31 129		46 195		-15 066	-32.61
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	168		66		101	152.30
Total I	2 092 743		1 813 112		279 631	15.42
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock	-893		943		-1 836	-194.76
Autres achats et charges externes	597 018		614 830		-17 812	-2.90
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	69 549		58 960		10 588	17.96
Salaires et traitements	784 300		701 259		83 040	11.84
Charges sociales	285 869		268 650		17 219	6.41
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	22 607		16 123		6 484	40.22
Dotations aux provisions	25 307		19 854		5 453	27.46
Report en fonds dédiés						
Autres charges	30 444		15 438		15 006	97.20
Total II	1 814 200		1 696 058		118 142	6.97
I - Résultat d'exploitation (I-II)	278 543		117 054		161 489	137.96

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

MF

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation	2 441		2 305		136	5.90
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change	8 013		7 910		103	1.30
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	10 453		10 215		239	2.34
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			10		-10	-100.00
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV			10		-10	-100.00
2. Résultat financier (III-IV)	10 453		10 205		248	2.43
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	288 997		127 259		161 738	127.09
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	4 286		5 139		-853	-16.60
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	4 286		5 139		-853	-16.60
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	2		520		-518	-99.62
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	801		791		10	1.30
Total VI	803		1 311		-508	-38.73
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3 483		3 828		-346	-9.03
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	2 107 483		1 828 466		279 017	15.26
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 815 003		1 697 378		117 625	6.93
5. EXCEDENT OU DEFICIT	292 480		131 088		161 392	123.12
<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	282 826		121 753		161 073	132.29

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Tableau de variation des fonds propres	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Evaluation des valeurs mobilières de placement	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	11
Ventilation de l'effectif moyen	11
Honoraires des commissaires aux comptes	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	11
Engagement en matière de pensions et retraites	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice se décompose ainsi:

Résultat Association:	292 479.62 Euros (excédent)
Résultat comptable de l'établissement:	282 826.80 Euros (excédent)
Opération Association:	9 652.82 Euros (excédent)

Le résultat des opérations sous tutelles s'établit ainsi:

-Résultat des opérations sous tutelles:	282 826.80 Euros (excédent)
-Congés payés:	9 758.33 Euros (dotation)
-Résultat administratif 2024 à affecter :	292 585.14 Euros (excédent)

Prime partage de la valeur

Cette année , la prime d'un montant de 24 075 euros est pris en charge par l'établissement.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les comptes annuels ont été établis au 31 décembre 2024, dans une hypothèse de continuité de l'exploitation.

A l'heure de la rédaction des présents comptes, il n'y a pas eu d'évènements postérieurs à la date de clôture de l'exercice qui seraient venus modifier les évaluations et présentations retenues dans les présents comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements ANC 2018-06 et 2019.04

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Informations générales sur l'Association:

L'association Mireille Bernard a été créée en 1986.

L'article 2 des statuts précise :

"Cette association a pour but : la préservation de l'intégrité de la cellule familiale par l'accueil en urgence des mères en difficultés accompagnées d'enfants."

L'Association est habilitée au titre de l'aide sociale à l'enfance.

Elle gère une maison d'enfants à caractère social d'une capacité de 39 places.

La maison d'enfant offre, en urgence, un accueil à des enfants âgés de 0 à 18 ans, accompagnés de tout détenteur de l'autorité parentale, en situation de détresse pour une durée maximale de 15 jours, afin de proposer une mise à l'abri, de prévenir ou mettre en œuvre une séparation et d'évaluer la situation de l'enfant au titre de la Protection de l'enfance.

Au cours de l'exercice 2024, la mise à l'abri des personnes accueillies représente 15 061 Journées.

Rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés.

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006, qui est ici ainsi libellé:

"Les Associations dont le budget annuel est inférieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'état ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature."

Il est ici indiqué que dans la situation de l'Association il n'y a pas lieu de publier les

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

sommes versées aux trois cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

En effet aucun des cadres de l'association n'a de pouvoir d'engagement de l'association et ils ne sauraient donc être considérés comme dirigeants.

Aucune somme ni aucun avantage en nature n'ont été accordés aux administrateurs de l'association.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 026		
Installations générales agencements aménagements des constructions	6 154		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 660		
Installations générales agencements aménagements divers	285 588		52 742
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	98 044		4 796
TOTAL	393 447		57 538
Prêts, autres immobilisations financières	3 928		
TOTAL	3 928		
TOTAL GENERAL	411 402		57 538

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			14 026	14 026
Installations générales agencements aménagements constr.			6 154	6 154
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 660	3 660
Installations générales agencements aménagements divers			338 330	338 330
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 193	97 647	97 647
TOTAL		5 193	445 792	445 792
Prêts, autres immobilisations financières			3 928	3 928
TOTAL			3 928	3 928
TOTAL GENERAL		5 193	463 747	463 747

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	14 026			14 026
Installations générales agencements aménagements constr.	6 154			6 154
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 660			3 660
Installations générales agencements aménagements divers	192 964	19 101		212 065
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	91 712	3 506	5 193	90 025
TOTAL	294 490	22 607	5 193	311 904
TOTAL GENERAL	308 516	22 607	5 193	325 931
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
				Dotations Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	19 101			
Matériel de bureau informatique mobilier	3 506			
TOTAL	22 607			
TOTAL GENERAL	22 607			

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	70 620				70 620
Réserves	301 466				301 466
Report à nouveau	340 755	131 087		-0	471 842
Excédent ou déficit de l'exercice	131 088	-131 087		292 480	292 480
Situation nette	843 928			292 480	1 136 407
Provisions réglementées	40 692				40 692
TOTAL I	884 620			292 480	1 177 099

7F

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	40 692				40 692
TOTAL	40 692				40 692

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts	11 831	801			12 633
Autres provisions pour risques et charges	915				915
TOTAL	12 746	801			13 547

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	20 512	29 380	34 516		15 377
TOTAL	20 512	29 380	34 516		15 377
TOTAL GENERAL	73 950	30 181	34 516		69 616
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		25 307 801	30 442		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 928	0	3 928
Autres créances clients	177 139	177 139	
Personnel et comptes rattachés	5 436	5 436	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	783	783	
Débiteurs divers	26 386	26 386	
Charges constatées d'avance	50 787	50 787	
TOTAL	264 460	260 532	3 928

MF

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	62 812	62 812		
Personnel et comptes rattachés	62 308	62 308		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 899	67 899		
Autres impôts taxes et assimilés	16 014	16 014		
Autres dettes	580	580		
TOTAL	209 613	209 613		

Variation des fonds propres

Les fonds propres n'ont varié que de l'affectation des résultats de l'exercice précédent.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	161 763
Autres créances	6 033
Disponibilités	126 872
Total	294 668

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 755
Dettes fiscales et sociales	98 112
Autres dettes	518
Total	143 384

MF

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	
Total	50 787
	50 787

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
FACTURATION DEPARTEMENT	
FACTURATION HORS DEPARTEMENT	2 028 566
Total	29 380
	2 057 946

Effectif moyen

L'effectif moyen selon le code de la sécurité sociale est de 20.98

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 920 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 920 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	
Total (1)	56 621
	56 621

Engagements reçus

NEANT

MF

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	10 638
45 à 54 ans	11 à 20 ans	41 098
35 à 44 ans	21 à 30 ans	4 518
moins de 35 ans	plus de 30 ans	367
Engagement total		56 621

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation 2 %
- taux d'actualisation 3.42 %