

**ASSOCIATION AC3
4444, RD 955
83131 MONTFERRAT**

SIREN : 333 821 809

Exercice clos le 31/12/2024



M. Éric ARNAUDET
Membre de la Compagnie
Inscrit près de la Cour d'Appel d'Aix en
Provence
241, Bd du Cerceron
83700 SAINT RAPHAEL

ASSOCIATION AC3 – Accueil, Accompagnement, Action

4444, RD 955
83131 MONTFERRAT

RNA : W831000570

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

Aux Adhérents,

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 AC3 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 AC3 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'Annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.



Fait à SAINT-RAPHAEL,
Le 15 mai 2025
Le Commissaire aux comptes
ERIC ARNAUDET

ANNEXE I - Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

COMPTES ANNUELS



DOCUMENT DÉFINITIF *** Situation du 01/01/2024 au 31/12/2024
Projection de l'Exercice 2024 sur sa totalité.

ACTIF		Brut		Amt-Dépr	Exercice 2024 projeté		Exercice 2023 entier
<u>Immobilisations incorporelles</u>							
<u>Immobilisations corporelles</u>							
Terrains	AN	55 206,74	AO		55 206,74		55 206,74
Constructions	AP	530 534,92	AQ	371 517,13	159 017,79	-7%	170 392,17
Install. techniques, matériel & outillages industr	AR	28 307,54	AS	23 390,62	4 916,92	-31%	7 079,51
Autres immobilisations corporelles	AT	132 988,91	AU	119 078,29	13 910,62	-40%	23 002,27
<u>Immobilisations financières</u>							
<u>SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</u>		747 038,11		513 986,04	233 052,07	-9%	255 680,69
<u>Stocks et en-cours</u>							
<u>Avances et acomptes versés sur commandes</u>	BV	1 122,76	BW		1 122,76	-26%	1 515,55
<u>Créances</u>							
Créances clients et comptes rattachés	BX	1 127,49	BY		1 127,49	-26%	1 523,98
Créances diverses	BZ	4 275,02	CA		4 275,02	+12%	3 803,91
<u>Valeurs mobilières de placement</u>	CD		CE				
<u>Disponibilités</u>	CF	149 632,02	CG		149 632,02	+13%	132 103,64
<u>Comptes de régularisation</u>							
<u>SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF CIRCULANT</u>		156 157,29		0,00	156 157,29	+12%	138 947,08
TOTAUX GÉNÉRAUX		903 195,40		513 986,04	389 209,36	-1%	394 627,77

DOCUMENT DÉFINITIF *** Situation du 01/01/2024 au 31/12/2024

Projection de l'Exercice 2024 sur sa totalité.

PASSIF		Exercice 2024 projeté		Exercice 2023 entier
<u>Fonds propres</u>				
Fonds propres complémentaires	DA1	479 539,37		479 539,37
Fonds associatif avec droit de reprise				
Réserves pour projet de l'entité	DG	20 669,71		20 669,71
Report à nouveau	DH	-157 912,43	+29%	-122 114,03
Résultat de l'exercice	DI	-24 018,32	-33%	-35 798,40
Situation nette - Sous-totaux		318 278,33	-7%	342 296,65
<u>Fonds propres consommables</u>				
Subventions d'investissement	DJ	5 000,00		
Sous-Totaux des fonds propres consommables		5 000,00		
SOUS-TOTAUX DES FONDS PROPRES		323 278,33	-6%	342 296,65
<u>Fonds reportés ou dédiés</u>				
Fonds dédiés	FD2	38 024,64	+20%	31 671,57
SOUS-TOTAUX DES FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS		38 024,64	+20%	31 671,57
<u>Provisions pour risques et charges</u>				
SOUS-TOTAUX				
<u>Dettes</u>				
Emprunts et dettes financières divers	DV	1 070,00	-28%	1 492,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	40,00		
Dettes fiscales et sociales	DY	12 877,00	+26%	10 234,11
Autres dettes	EA	13 919,39	+56%	8 933,44
<u>Comptes de régularisation</u>				
SOUS-TOTAUX		27 906,39	+35%	20 659,55
TOTAUX GÉNÉRAUX		389 209,36	-1%	394 627,77

DOCUMENT DÉFINITIF *** Situation du 01/01/2024 au 31/12/2024
Projection de l'Exercice 2024 sur sa totalité.

Cpte de resultat en liste		Exercice 2024 projeté		Exercice 2023 entier
Produits d'exploitation				
Cotisations	XA2	1 900,00	-13%	2 180,00
Ventes de marchandises	FC	752,10	-61%	1 912,20
Production vendue : Biens	FF	23 207,20	+22%	19 016,00
Parrainages	FI1	16 592,40		16 592,40
Production vendue : Services	FI	11 762,46	+71%	6 876,40
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	FO	11 198,39	+796%	1 250,00
Ressources liées à la générosité du public				
<i>Dons manuels</i>	XA1	168 298,17	+10%	153 220,58
Reprise / amortiss. & prov. - Transfert charges	FP	26 430,85	-24%	34 945,00
Utilisation des fonds dédiés	XD	490,93	-13%	564,90
Autres produits	FQ	10 230,10		149,99
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	FS	-3 558,66	-58%	-8 385,11
Autres achats et charges externes	FW	-103 834,43	+3%	-100 388,01
Impôts, taxes et versements assimilés	FX	-3 942,43	-31%	-5 692,99
Salaires et traitements	FY	-112 522,33	+23%	-91 597,49
Charges sociales	FZ	-41 558,54	+9%	-38 280,92
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	GA	-25 621,08	-1%	-25 766,30
Reports en fonds dédiés	GD1	-6 844,00	-8%	-7 471,25
Autres charges	GE	-8,15		-0,04
RESULTAT D'EXPLOITATION		-27 027,02	-34%	-40 874,64
Produits financiers				
Intérêts et produits assimilés	GL	2 265,90	+12%	2 028,12
Charges financières				
RESULTAT FINANCIER		2 265,90	+12%	2 028,12

DOCUMENT DÉFINITIF *** Situation du 01/01/2024 au 31/12/2024

Projection de l'Exercice 2024 sur sa totalité.

CPTE DE RESULTAT EN LISTE		Exercice 2024 projeté		Exercice 2023 entier
<u>Produits exceptionnels</u>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	42,80	-96%	1 068,66
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	1 600,00	-36%	2 500,00
<u>Charges exceptionnelles</u>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	-900,00	+73%	-520,54
RESULTAT EXCEPTIONNEL		742,80	-76%	3 048,12
RESULTAT DE L'EXERCICE		-24 018,32	-33%	-35 798,40
<u>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</u>				
TOTAL				
<u>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</u>				
TOTAL				

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A- PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1- PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	1 900 €	1 900 €	2 180 €	2 180 €
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	168 299 €	168 299 €	153 221 €	153 221 €
- Legs, donations et assurance-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2- PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations sans contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises	16 592 €		16 592 €	
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	35 722 €		27 805 €	
3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	11 198 €		1 250 €	
4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
4- UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	491 €	491 €	565 €	565 €
TOTAL	234 202 €	170 690 €	201 613 €	155 966 €
CHARGES PAR DESTINATION				
1 – MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Action réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger				
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	3 662 €	3 662 €	1 788 €	1 788 €
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	287 384 €	209 514 €	268 323 €	212 009 €
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5- IMPOTS SUR LES BENEFICES				
6- REPORT EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	6 844 €	6 844 €	7 471 €	7 471 €
TOTAL	297 890 €	220 020 €	277 582 €	221 268 €
EXCEDENT OU DEFICIT	-63 688 €	-49 330 €	-75 969 €	-65 302 €

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTIFS AUPRES DU PUBLIC (LOI n°91-772 DU 7 AOUT 1991

A – PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1		EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1° CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
			Dons en nature		
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS					
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL			TOTAL		
Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :					
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE				31 671 €	24 765 €
(-) Utilisation				-491 €	-565 €
(+) Report				6 844 €	7 471 €
FONDS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE				38 024 €	31 671 €

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTIFS AUPRES DU PUBLIC (LOI n°91-772 DU 7 AOUT 1991

EMPLOIS PAR DESTINATION		EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE				RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES				1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1,1 Réalisées en France				1,1 Cotisations sans contrepartie	1 900 €	2 180 €
- Actions réalisées par l'organisme				1,2 Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France				- Dons manuels	168 299 €	153 221 €
1,1 Réalisées à l'étranger				- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme				- Mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger		3 662 €	1 788 €	1,3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS						
2,1 Frais d'appel à la générosité du public		209 514 €	212 009 €			
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT						
TOTAL DES EMPLOIS		213 176 €	213 797 €	TOTAL DES RESSOURCES	170 199 €	155 401 €
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				2- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5- REPORTS EN FONDS DEBIES DE L'EXERCICE		6 844 €	7 471 €	3- UTILISATIONS DES FONDS DEBIES ANTERIEURS	491 €	565 €
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE				DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL		220 020 €	221 268 €	TOTAL	170 690 €	155 966 €
				RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES)		
				(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	-49 330 €	-65 302 €
				(-) Investissements et (=) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
				RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES)		

ANNEXE COMPTABLE 2024

Préambule :

L'association a pour dénomination : Accueil, Accompagnement, Action. Elle est désignée par le sigle AC3.

L'action principale de l'association AC3 se développe dans le domaine social. Il s'agit d'œuvrer à la promotion de l'autonomie de personnes majeures en difficultés d'insertion sociale, par les moyens d'une offre d'accueil, d'écoute et d'accompagnement, d'un hébergement temporaire, voire d'un logement social.

Elle peut proposer des actions éducatives, pédagogiques, d'insertion, de réinsertion sociale et professionnelle, d'aide à la vie active, d'information et de conseil contribuant au développement personnel, social et culturel.

Faits caractéristiques survenues au cours de l'exercice :

Il n'y a pas de faits caractéristiques à signaler sur l'exercice.

Principes et méthodes comptables :

1. Principes généraux

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

Méthodes retenues par l'entité :

A la date d'entrée dans le Patrimoine de l'association, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leurs coût d'acquisition ;
- les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- L'amortissement est calculé en mode linéaire ;

Concernant les cotisations, celles-ci sont enregistrées en produit lors de leur encaissement effectif, dans le compte 7562 « cotisations sans contrepartie ».

1 - IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Total Immobilisations incorporelles(I)	0	0	0	0
Terrains	55 206,74	0	0	55 206,74
Constructions	527 542,45	2 992,46	0	530 534,91
Installations Techniques matériels et outillages industriels	28 307,54	0	0	28 307,54
Installations générales agencements divers	44 460,31	0	0	44 460,31
Matériel de Transport	85 502,26	0	13 900,00	71 602,26
Autres immobilisations corporelles	16 926,34	0	0	16 926,34
Immobilisation en cours	0	0	0	0
Total immobilisations corporelles(II)	752 807,63	2 992,46	13 900,00	747 038,10
Immobilisations financières(III)	0	0	0	0
Total général (I+II+III)	757 945,64	2 992,46	13 900,00	747 038,10

2 - AMORTISSEMENTS :

amortissements	Durée (a)	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Fonds commercial		0	0	0	0
Autres Immobilisations incorporelles		0	0	0	0
Total Immobilisations incorporelles(I)		0	0	0	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions		357 150,29	14 366,84	0	371 517,13
Installations Techniques matériels et outillages industriels		21 228,03	2 162,59	0	23 390,62
Installations générales agencements divers		44 460,31	0	0	44 460,31
Matériel de Transport		62 499,99	9 091,65	13 900,00	57 691,64
Autres immobilisations corporelles		16 926,34	0	0	16 926,34
Total immobilisations corporelles(II)		502 264,96	25 621,08	13 900,00	513 986,04
Immobilisations financières(III)		0	0	0	0
Total général (I+II+III)		502 264,96	25 621,08	13 900,00	513 986,04

3 - IMMOBILISATIONS – AMORTISSEMENTS POUR DEPRECIATION :

TYPE	DUREE
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 6 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

4 - AVANCES ET ACOMPTEES :

Avances	Montant brut	Echéance à un an au plus
Fournisseurs - Avances & acomptes	1 122,76	1 122,76

5 - ETAT DES CREANCES ET DES DETTES :

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an	
Créance de l'actif immobilisé	0	0	0	
Créances de l'actif circulant	5 402,51	5 402,51	0	
Charges constatées d'avance				
Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	1 070,00	1 070,00		
Avances et acomptes reçus	40,00	40,00		
Dettes fiscales et sociales	12 877,00	12 877,00		
Autres dettes	13 919,39	13 919,39		
Produits constatés d'avance	0			

6 - VARIATION DES FONDS PROPRES :

Variations des Fonds Propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	479 539,37	0						479 539,37
Fonds propres avec droits de reprise								
Écarts de réévaluation								
Réserves	20 669,71							20 669,71

Report à nouveau	-122 114,03	-35 798,40						-157 912,43
Exédent ou déficit de l'exercice	-35 798,40							-24 018,32
Dotations consommables								
Subventions d'investissement				5 000,00				5 000,00
Provisions réglementées								
TOTAL	342 296,65			5 000,00				323 278,33

Nous avons reçu une subvention de la Fondation Oïkonomia de 5000 € dirigée pour la construction des chalets. Cette subvention sera amortie sur la durée d'amortissement de l'immobilisation.

7 - SUIVI DES FONDS DEDIES :

Variations des Fonds dédiés issus de :	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondants à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Ressources liées à la générosité du public							
Oliviers-Réfugiés	20 221,07		433,08			19 787,99	
Ruches	463,00		57,85			405,15	
Pelleteuse	1 792,50					1 792,50	
Pompes à chaleur	0	270,00				270,00	
Loisirs	0	400,00				400,00	
Chalets	9 195,00	2 180,00				11 375,00	
Poulailler	0	1 000,00				1 000,00	

Sal. & Charges Mylène	0	2 994,00				2 994,00	
TOTAL	31 671,57	6 844,00	490,93			38 024,64	

8 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION :

Nature de la subvention	Organisme financeur	Montant
Entretien de l'Oliveraie Communale Montferrat (83)	Commune de Montferrat (83)	1 500 €

9 - CHARGES A PAYER :

Charges à payer	Montant
Office National des Forêts	297,00
Commissaire aux comptes 2023	3 400,00
Commissaire aux comptes 2024	3 470,00
Engie	2 951,43
Primagaz (location cuve)	120,00
En'Application (pompes à chaleur)	2 656,78
BDR Therma France (pompes à chaleur)	226,80
Azuréenne de T.P.	591,36
Déplacement Menzel Killian	124,82
Viens et Vois	31,20
Cotisation Unadère	50,00
TOTAL	13 919,39

10 - PRODUITS A RECEVOIR :

Produits à recevoir	Montant
---------------------	---------

Remboursement Uniformation	1 155,43
Remboursement Opodo/Un brin sumup	113,29
Remboursement Assurance Smaci	3 006,30
TOTAL	4 275,02

11 – PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS :

Produits exceptionnels	Montant
Commissaire aux comptes (trop provisionné)	42,80
Cession Picasso (Assurance)	1 600,00
Total des produits	1 642,80
Charges exceptionnelles	Montant
Formation Irts	900,00
Total des Charges	900,00
Résultat exceptionnel	742,80

12 – INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE :

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite n'est pas comptabilisé.

13 – LEGS ET DONATIONS :

NEANT

14 – EFFECTIFS MOYEN :

Désignation	Personnel salariés	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	0
Non cadres	3	0
TOTAL	4	0