



ASSOCIATION MNE – RENE 30

Pôle Culturel et Scientifique de Rochebelle
155 Faubourg de la Rochebelle
30100 Alès

COMMISSARIAT AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31.12.2024

MONTPELLIER 34000

521, rue Georges Méliès - @7 Center - Immeuble l'@lts - bât G

ALÈS 30100

681 chemin du Mas de la Bedosse

PERPIGNAN 66050

51 rue Louis Delaunoy - BP 106 40 - Cedex

Tél. : 04 67 15 89 35

axiomeaudit@axiomeassociates.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION MNE – RENE 30

Association

Aux fonds associatifs de 134 270 euros

SIRET : 401 259 056

Pôle Culturel et Scientifique de Rochebelle
155 Faubourg de la Rochebelle
30100 Alès

Exercice clos le 31 décembre 2024

MONTPELLIER 34000

521, rue Georges Méliès - @7 Center - Immeuble l'@lts - bât G

ALÈS 30100

681 chemin du Mas de la Bedosse

PERPIGNAN 66050

51 rue Louis Delaunay - BP 106 40 - Cedex

Tél. : 04 67 15 89 35

axiomeaudit@axiomeassociates.fr

ASSOCIATION MNE – RENE 30

Pôle Culturel et Scientifique de Rochebelle
155 Faubourg de la Rochebelle
30100 Alès

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

BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXES

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Montpellier,
Le 12 mai 2025

**Le commissaire aux comptes
AXIOME AUDIT**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' followed by a horizontal stroke.

Antoine ROQUETTE
Commissaire aux Comptes
Associé Responsable Technique

A handwritten signature in black ink, featuring a long, flowing horizontal line with a small 'F' at the beginning and a vertical stroke at the end.

Frédéric CARROBE
Commissaire aux Comptes
Associé Mandataire Social

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...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	65 076	55 286	9 790	13 380	3 590	26.83
	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	4 355		4 355	4 107	248	6.03
	Total I	69 431	55 286	14 144	17 487	3 343	19.12
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	58 604		58 604	46 295	12 309	26.59
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	557 422		557 422	591 114	33 692	5.70
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	149 029		149 029	143 670	5 359	3.73
	Charges constatées d'avance (2)	1 511		1 511	3 505	1 994	56.89
	Total II	766 567		766 567	784 584	18 017	2.30
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		835 997	55 286	780 711	802 071	21 360	2.66

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	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	10 000	20 000	10 000	50.00
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	119 904	169 730	49 827	29.36
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 069	49 827	51 895	104.15
	Situation nette (sous total)	131 972	139 904	7 931	5.67
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	2 298	3 537	1 239	35.02
	Provisions réglementées				
PROVISIONS	Total I	134 270	143 440	9 170	6.39
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	98 004	105 958	7 954	7.51
	Total II	98 004	105 958	7 954	7.51
	Provisions pour risques	9 759	49 225	39 467	80.18
	Provisions pour charges	27 418	17 942	9 476	52.81
	Total III	37 177	67 167	29 991	44.65
DETTES (1)					
	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	328 624	338 784	10 161	3.00
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	61 231	62 930	1 699	2.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 317	273	3 044	NS
DETtes (2)					
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	118 088	83 518	34 570	41.39
	Total IV	511 260	485 505	25 755	5.30
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	780 711	802 071	21 360	2.66

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

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

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	18 382	1 325	17 057	NS
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	72 082	101 770	29 688	29.17
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	783 247	813 969	30 722	3.77
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	12		12	
Mécénats	858		858	
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	47 028	18 126	28 902	159.45
Utilisations des fonds dédiés	45 159	62 165	17 006	27.36
Autres produits	0	573	572	99.96
Total I	966 769	997 927	31 158	3.12
Charges d'exploitation (2)				
AXIOME AUDIT Audit Commissariat aux comptes @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 69207				
Achats de marchandises	394 717	408 563	13 846	3.39
Variation de stock				
Autres achats et charges externes				
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	17 336	16 353	982	6.01
Salaires et traitements	363 248	353 234	10 015	2.84
Charges sociales	116 478	110 154	6 324	5.74
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 790	7 857	2 066	26.30
Dotations aux provisions	9 476	29 142	19 666	67.48
Reports en fonds dédiés	37 205	81 868	44 663	54.55
Autres charges	3 653	3 962	309	7.79
Total II	947 903	1 011 132	63 229	6.25
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	18 866	13 205	32 071	242.87

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

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				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	161	152	9	5.86
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	161	152	9	5.86
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	7		7	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	7		7	
2. Résultat financier (III-IV)	154	152	2	1.19
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	19 020	13 053	32 072	245.72
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 239	1 239		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	1 239	1 239		
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	18 190	38 013	19 823	52.15
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	18 190	38 013	19 823	52.15
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	16 951	36 774	19 823	53.90
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	968 168	999 318	31 149	3.12
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	966 100	1 049 145	83 045	7.92
5. EXCEDENT OU DEFICIT	2 069	49 827	51 895	104.15

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	945		54 480		53 535	98.27
Prestations en nature	51 121		60		51 061	NS
Bénévolat	22 127		17 614		4 513	25.62
TOTAL	74 193		72 154		2 039	2.83
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature	945		660		285	43.18
Mise à disposition gratuite de biens	51 030		53 820		2 790	5.18
Prestations en nature	91		60		31	52.00
Personnel bénévole	22 127		17 614		4 513	25.62
TOTAL	74 193		72 154		2 039	2.83
AXIOME AUDIT						

Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassocies.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 780 710.86 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 966 768.86 Euros et dégageant un excédent de 2 068.58 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association MNE-RENE 30, labellisée CPIE du Gard depuis janvier 2020, est le réseau départemental des acteurs de l'éducation à l'environnement et au développement durable (EEDD). L'association, créée en 1994, a pour objet de promouvoir et développer l'EEDD dans le Gard et en région à travers sa collaboration étroite avec le GRAINE Occitanie et l'URCPIE Occitanie.

L'association porte un Guichet Unique (GU) de la Rénovation Énergétique dans le cadre du Service Public Intégré de la Rénovation Énergétique (SPIRE) du territoire gardois. Elle est également un des opérateurs du GU porté par la Communauté Alès Agglomération.

" Notre identité est l'Éducation à l'Environnement et au Développement Durable (EEDD) dont la finalité est l'émergence de citoyens responsables, respectueux de la vie et des femmes et des hommes, capables de participer à l'action et à la décision collective.

" Notre slogan, " Pour comprendre le monde, agir et vivre ensemble ".

" Un projet partagé avec un fonctionnement en réseau reposant sur la participation et la coopération.

L'association a pour missions de mettre en lien les acteurs, de faciliter la réflexion et le travail collectif, de mutualiser les expériences et les connaissances et de favoriser l'accès à l'information. Être membre du CPIE du Gard, c'est la possibilité d'apporter son expérience et de s'enrichir de celle des autres.

De manière opérationnelle, l'association se donne pour missions de :

" Représenter les structures d'EEDD membres, et participer aux dynamiques de concertation entre organismes publics, collectivités territoriales et acteurs privés, en matière d'EEDD à l'échelle départementale et régionale.

" Accompagner les territoires de projets et les porteurs de projets.

" Coordonner la mise en place et l'animation d'actions collectives de sensibilisation auprès de différents publics.

" Animer un réseau d'acteurs œuvrant dans le champ de l'EEDD et du développement local durable dans le Gard.

" Favoriser la synergie entre les acteurs par l'animation de rencontres, d'échanges et de mutualisation.

" Mettre en œuvre des actions de formation et d'accompagnement à la

ANNEXE

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

professionnalisation des acteurs éducatifs.

" Animer un lieu d'informations et sensibiliser les publics sur les enjeux de la transition écologique et énergétique.

" Mettre à disposition des ressources pédagogiques existantes en EEDD.

" Participer à l'animation du réseau régional des Guichets Rénov'Occitanie.

" Informer, conseiller, orienter et sensibiliser les ménages dans le cadre de la rénovation énergétique des bâtiments.

" Participer à la dynamique territoriale à destination des professionnels sur la thématique de la rénovation énergétique.

Le CPIE du Gard utilise aujourd'hui " Le changement climatique et la transition écologique " comme entrée principale sur l'intégralité de ces dispositifs pédagogiques et de ses actions d'accompagnement de territoire.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- 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.

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 du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

AXIOME AUDIT
Audit

Commissariat aux comptes

@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G

521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER

Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr

SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

ANNEXE

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

AXIOME AUDIT Audit

Commissariat aux comptes

@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers			1 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 504		
Emballages récupérables et divers	22 372		1 000
TOTAL	62 876		2 200
Prêts, autres immobilisations financières	4 107		3 758
TOTAL	4 107		3 758
TOTAL GENERAL	66 983		5 958

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			1 200	1 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			40 504	40 504
Emballages récupérables et divers			23 372	23 372
TOTAL			65 076	65 076
Prêts, autres immobilisations financières		3 510	4 355	4 355
TOTAL		3 510	4 355	4 355
TOTAL GENERAL		3 510	69 431	69 431

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers			112		112
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		35 930	2 368		38 298
Emballages récupérables et divers		13 566	3 310		16 877
TOTAL		49 496	5 790		55 286
TOTAL GENERAL		49 496	5 790		55 286
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	112				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 368				
Emballages récupérables et divers	3 310				
TOTAL	5 790				
TOTAL GENERAL	5 790				

ANNEXE

AXIOME AUDIT
Audit

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

Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Artis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

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 avec droit de reprise	20 000			10 000	10 000
Report à nouveau	169 730	49 827-		0-	119 904
Excédent ou déficit de l'exercice	49 827-	49 827	2 069		2 069
Situation nette	139 904		2 069	10 000	131 972
Subventions d'investissement	3 537			1 239	2 298
TOTAL I	143 440		2 069	11 238	134 270

ANNEXE

Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	105 958	98 004	45 159			98 004	
CD30	410		410				
DDETS	683	2 874	683			2 874	
ALES AGGLOMERATION	137	639	137			639	
REGION OCCITANIE	9 452	9 404	49			9 404	
AGENCE DE L'EAU	94 894	51 394	43 498			51 394	
NÎMES METROPOLE	382		382				
CAF		22 188				22 188	
URCPIE OCCITANIE		11 505				11 505	
TOTAL	105 958	98 004	45 159			98 004	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

AXIOME AUDIT
Audit

ANNEXE

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

Commissariat aux comptes

@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G

521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER

Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr

SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	17 942	9 476			27 418
Autres provisions pour risques et charges	49 225		39 467		9 759
TOTAL	67 167	9 476	39 467		37 177
TOTAL GENERAL	67 167	9 476	39 467		37 177
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 476	39 547		

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	4 355	3 608	747
Autres créances clients	58 604	58 604	
Personnel et comptes rattachés	4	4	
Divers état et autres collectivités publiques	549 244	549 244	
Débiteurs divers	3 577	3 577	
Charges constatées d'avance	1 511	1 511	
TOTAL	617 294	616 547	747

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	328 624	328 624		
Personnel et comptes rattachés	28 982	28 982		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 472	29 472		
Autres impôts taxes et assimilés	2 777	2 777		
Autres dettes	3 317	3 317		
Produits constatés d'avance	118 088	118 088		
TOTAL	511 260	511 260		

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.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 210
Autres créances	508 318
Total	509 528

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 689
Dettes fiscales et sociales	39 250
Autres dettes	3 317
Total	47 256

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 511
Total	1 511
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	118 088
Total	118 088

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	9
Total	11

Valorisation des contributions volontaires

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires sont valorisées de la façon suivante :

1 - Bénévolat : 22 127 €

2 - Mises à disposition prestations : 91 €

3 - Mises à disposition Biens et Matériels : 51 030 €

4 - Secours et dons en nature : 945 €

AXIOME AUDIT
Audit

Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6820Z

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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.

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	9 036
55 à 59 ans	6 à 10 ans	8 454
45 à 54 ans	11 à 20 ans	5 488
35 à 44 ans	21 à 30 ans	4 078
moins de 35 ans	plus de 30 ans	362
Engagement total		27 418

Hypothèses de calculs retenues

- Taux d'inflation annuel : 2,10 %
- Age normal de départ à la retraite: 65
- Coefficient cotisations sur ICB: 0,3
- Années de lissage avant retraite: 10

ANNEXE

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

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		27 418	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- QP SUBVENTION INVESTISSEMENT	1 239	
Total	1 239	
Charges exceptionnelles		
- REGULARISATION TIERS	18 190	
Total	18 190	

Transferts de charges

Nature	Montant
PRISE EN CHARGE FORMATION	7 481
Total	7 481