



ASSOCIATION TOURNESOL
Château du Burck

33700 MERIGNAC

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

A l'assemblée générale de l'association TOURNESOL

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association **TOURNESOL** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2024**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

II - FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte 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.

Règles et principes comptables : La note 1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Je me suis assuré de leur correcte application en rapprochant notamment les subventions comptabilisées au titre de l'exercice des notifications d'attribution par les financeurs.

Procédures comptables : mon appréciation est également fondée sur l'existence de procédures comptables adaptées dont j'ai vérifié par sondages la correcte application.

Estimations comptables : votre association constitue des provisions pour couvrir les indemnités de départ à la retraite des salariés.

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association, décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour.

Conclusion : 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV - VÉRIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSOCIATION

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée appelée à statuer sur les comptes.

V - RESPONSABILITE 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.

VI - RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVE A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 Bordeaux le 7 mai 2025

SARL AQA
Commissaire aux Comptes
30, rue des Pins Francs
33200 BORDEAUX
SIRET 881 802 581 000 10

François QUANCARD

BILAN

| Actif | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | | 31.12.2023 | Variation | |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------|------------|-------|------------|------------|--------|
| | Brut | Amort | Net | % | Total | Montant | % |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 4 916.51 | 4 916.51 | | | | | |
| FRAIS D'ETABLISSEMENT | | | | | | | |
| FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT | | | | | | | |
| DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT | | | | | | | |
| CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES | 4 916.51 | 4 916.51 | | | | | |
| 20530000 LOGICIELS | 4 916.51 | | 4 916.51 | 1.58 | 4 916.51 | | |
| 28053000 AMORT. LOGICIELS | | 4 916.51 | -4 916.51 | -1.58 | -4 916.51 | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES) | | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 110 720.52 | 97 314.10 | 13 406.42 | 4.31 | 17 279.46 | -3 873.04 | -22.41 |
| TERRAINS | | | | | | | |
| CONSTRUCTIONS | 9 067.91 | 8 916.16 | 151.75 | 0.05 | 781.15 | -629.40 | -80.57 |
| 21450000 I.G.A.A CONST. S/SOL D'AUTRUI | 9 067.91 | | 9 067.91 | 2.92 | 9 067.91 | | |
| 28145000 AMORT. I.G.A.A CONST. S/SOL A. | | 8 916.16 | -8 916.16 | -2.87 | -8 286.76 | -629.40 | 7.60 |
| INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS. | 101 652.61 | 88 397.94 | 13 254.67 | 4.26 | 16 498.31 | -3 243.64 | -19.66 |
| 21543000 MATERIEL ET OUTILLAGE | 26 484.72 | | 26 484.72 | 8.52 | 23 483.38 | 3 001.34 | 12.78 |
| 21810000 I.G.A.A. DIVERS NON PROP. | 2 457.75 | | 2 457.75 | 0.79 | 2 457.75 | | |
| 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT | 26 613.00 | | 26 613.00 | 8.56 | 26 613.00 | | |
| 21831000 MATERIEL DE BUREAU | 9 216.00 | | 9 216.00 | 2.97 | 9 216.00 | 0.00 | 0.00 |
| 21833000 MATERIEL INFORMATIQUE | 19 179.58 | | 19 179.58 | 6.17 | 19 179.58 | | |
| 21840000 MOBILIER | 17 701.56 | | 17 701.56 | 5.70 | 17 907.98 | -206.42 | -1.15 |
| 28154300 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE | | 22 577.29 | -22 577.29 | -7.26 | -20 871.35 | -1 705.94 | 8.17 |
| 28181000 AMORT. I.G.A.A DIV. NON PROP. | | 2 370.88 | -2 370.88 | -0.76 | -2 314.87 | -56.01 | 2.42 |
| 28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT | | 26 613.00 | -26 613.00 | -8.56 | -26 613.00 | | |
| 28183100 AMORT. MATERIEL DE BUREAU | | 3 696.50 | -3 696.50 | -1.19 | -1 853.30 | -1 843.20 | 99.46 |
| 28183300 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE | | 18 039.11 | -18 039.11 | -5.80 | -17 053.42 | -985.69 | 5.78 |
| 28184000 AMORT. MOBILIER | | 15 101.16 | -15 101.16 | -4.86 | -13 653.44 | -1 447.72 | 10.60 |
| IMMOBILISATIONS EN COURS | | | | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES | | | | | | | |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDE | | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 697.00 | | 697.00 | 0.22 | 697.00 | | |
| PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES | | | | | | | |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES | | | | | | | |
| PRETS | | | | | | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 697.00 | | 697.00 | 0.22 | 697.00 | | |
| 27500000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES | 697.00 | | 697.00 | 0.22 | 697.00 | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1) | 116 334.03 | 102 230.61 | 14 103.42 | 4.54 | 17 976.46 | -3 873.04 | -21.55 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | | | | |
| MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS | | | | | | | |
| EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS | | | | | | | |
| EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES | | | | | | | |
| PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS | | | | | | | |
| MARCHANDISES | | | | | | | |
| CREANCES D'EXPLOITATION | 53 690.00 | | 53 690.00 | 17.28 | 48 558.02 | 5 131.98 | 10.57 |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 49 740.00 | | 49 740.00 | 16.00 | 48 438.02 | 1 301.98 | 2.69 |
| 41100016 CLIENTS COLLECTIFS | 49 740.00 | | 49 740.00 | 16.00 | 48 438.02 | 1 301.98 | 2.69 |
| CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS | | | | | | | |
| AUTRES CREANCES | 3 950.00 | | 3 950.00 | 1.27 | 120.00 | 3 830.00 | 191.67 |
| 40910000 AVANCES ET ACOMPTES FRs | 1 950.00 | | 1 950.00 | 0.63 | 120.00 | 1 830.00 | 525.00 |
| 46870000 PRODUITS A RECEVOIR | 2 000.00 | | 2 000.00 | 0.64 | | 2 000.00 | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | | | |
| INSTRUMENTS DE TRESORERIE | | | | | | | |
| DISPONIBILITES | 242 571.30 | | 242 571.30 | 78.05 | 282 767.89 | -40 196.59 | -14.22 |
| 51250000 CAISSE EPARGNE TOURNESOL | 83 056.96 | | 83 056.96 | 26.73 | 84 892.78 | -1 835.82 | -2.16 |
| 51250001 CAISSE EPARGNE TOURNESOL 2 | 1 903.13 | | 1 903.13 | 0.61 | 1 851.95 | 51.18 | 2.76 |

BILAN

| Actif | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | | 31.12.2023 | Variation | |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | Brut | Amort | Net | % | Total | Montant | % |
| 51250002 LIVRET A | 84 518.79 | | 84 518.79 | 27.20 | 82 057.08 | 2 461.71 | 3.00 |
| 51250003 CE CSL ASSOCIATIS | 69 340.46 | | 69 340.46 | 22.31 | 111 224.29 | -41 883.83 | -37.66 |
| 53100000 CAISSE | 3 751.96 | | 3 751.96 | 1.21 | 2 741.79 | 1 010.17 | 36.84 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 415.52 | | 415.52 | 0.13 | 323.37 | 92.15 | 28.50 |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 415.52 | | 415.52 | 0.13 | 323.37 | 92.15 | 28.50 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (2) | 296 676.82 | | 296 676.82 | 95.46 | 331 649.28 | -34 972.46 | -10.55 |
| FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3) | | | | | | | |
| PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4) | | | | | | | |
| ECART DE CONVERSION ACTIF (5) | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | 413 010.85 | 102 230.61 | 310 780.24 | 100.00 | 349 625.74 | -38 845.50 | -11.11 |

BILAN

| Passif | 31/12/2024 | | 31.12.2023 | Variation | |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | Montant | % | Total | Montant | % |
| FONDS PROPRES | | | | | |
| FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE | | | | | |
| FONDS PROPRES STATUTAIRES | | | | | |
| FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES | 127 578.55 | 41.05 | 127 578.55 | | |
| 10210000 FOND ASSOCIATIF | 127 578.55 | 41.05 | 127 578.55 | | |
| FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE | | | | | |
| FONDS PROPRES STATUTAIRES | | | | | |
| FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES | | | | | |
| ECART DE REEVALUATION | | | | | |
| RESERVES | | | | | |
| RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES | | | | | |
| RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE | 104 644.87 | 33.67 | 121 065.46 | -16 420.59 | -13.56 |
| 10680000 AUTRES RESERVES | 104 644.87 | 33.67 | 121 065.46 | -16 420.59 | -13.56 |
| AUTRES RESERVES | | | | | |
| REPORT A NOUVEAU | 15 960.35 | 5.14 | 15 960.35 | | |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU | 15 960.35 | 5.14 | 15 960.35 | | |
| EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE | -26 703.50 | -8.59 | -16 420.59 | -10 282.91 | 62.62 |
| 12900000 RESULTAT DEFICITAIRE | -26 703.50 | -8.59 | -16 420.59 | -10 282.91 | 62.62 |
| SITUATION NETTE (1) | 221 480.27 | 71.27 | 248 183.77 | -26 703.50 | -10.76 |
| AUTRES FONDS | | | | | |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 3 738.91 | 1.20 | 3 936.70 | -197.79 | -5.02 |
| 13140000 SUBV. EQUIPEMENT COMMUNES | 1 600.00 | 0.51 | | 1 600.00 | |
| 13151000 SUBV. EQUIPEMENT CAF | 14 810.21 | 4.77 | 15 001.51 | -191.30 | -1.28 |
| 13910000 SUBV INVESTISSEMENT VIR AU RESULTAT QUOT | -12 671.30 | -4.08 | -11 064.81 | -1 606.49 | 14.52 |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | | |
| TOTAL AUTRES FONDS (2) | 3 738.91 | 1.20 | 3 936.70 | -197.79 | -5.02 |
| TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2) | 225 219.18 | 72.47 | 252 120.47 | -26 901.29 | -10.67 |
| FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS | | | | | |
| FONDS DEDIEES | 3 000.00 | 0.97 | | 3 000.00 | |
| 19400000 FONDS DEDIEES SUR SUBV DE FONCTIONNEMENT | 3 000.00 | 0.97 | | 3 000.00 | |
| TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIEES (3) | 3 000.00 | 0.97 | | 3 000.00 | |
| PROVISIONS POUR RISQUES | 47 736.55 | 15.36 | 62 390.05 | -14 653.50 | -23.49 |
| 15100000 PROV. P/RISQUES ET CHARGES | 47 736.55 | 15.36 | 62 390.05 | -14 653.50 | -23.49 |
| PROVISIONS POUR CHARGES | | | | | |
| TOTAL PROVISIONS (4) | 47 736.55 | 15.36 | 62 390.05 | -14 653.50 | -23.49 |
| DETTES | | | | | |
| DETTES FINANCIERES | | | | | |
| EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS) | | | | | |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT | | | | | |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS | | | | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | | | | |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 1 049.56 | 0.34 | 8 243.82 | -7 194.26 | -87.27 |
| 40100016 FOURNISSEURS BURCK | 1 049.56 | 0.34 | 4 355.82 | -3 306.26 | -75.90 |
| 40810016 FACTURES NON PARVENUES | | | 3 888.00 | -3 888.00 | -100.00 |
| DETTES DES LEGS OU DONATION | | | | | |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 20 256.57 | 6.52 | 17 959.33 | 2 297.24 | 12.79 |
| 42110000 REMUNERAT° DUES AU PERS | 51.66 | 0.02 | | 51.66 | |
| 42180000 INDEMNITES JOURNALIERES | 165.24 | 0.05 | | 165.24 | |
| 42210000 UES-COMITE ENTREPRISE | | | 1 302.69 | -1 302.69 | -100.00 |
| 43110000 URSSAF | 8 046.00 | 2.59 | 5 966.00 | 2 080.00 | 34.86 |
| 43710020 PREVOYANCE | 1 886.32 | 0.61 | 1 554.97 | 331.35 | 21.31 |
| 43710030 RETRAITE ARCCO AGIRC | 2 760.78 | 0.89 | 1 419.00 | 1 341.78 | 94.56 |
| 43740000 COMPLEMENTAIRE SANTE | 3 659.57 | 1.18 | 3 647.67 | 11.90 | 0.33 |
| 43784100 UNIFORMATION | 3 599.00 | 1.16 | 3 935.00 | -336.00 | -8.54 |
| 44781000 PRELEVEMENT A LA SOURCE | 88.00 | 0.03 | 134.00 | -46.00 | -34.33 |

BILAN

| Passif | 31/12/2024 | | 31.12.2023 | Variation | |
|--------------------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | Montant | % | Total | Montant | % |
| DETTES DIVERSES | | | | | |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES | | | | | |
| AUTRES DETTES | 2 545.00 | 0.82 | 2 525.00 | 20.00 | 0.79 |
| 46781500 CAUTION CLES POULAILLER | 265.00 | 0.09 | 245.00 | 20.00 | 8.16 |
| 46860000 CHARGES A PAYER | 2 280.00 | 0.73 | 2 280.00 | | |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 10 973.38 | 3.53 | 6 387.07 | 4 586.31 | 71.81 |
| 48700016 PRODUITS CONST. D'AVANCE BURCK | 10 973.38 | 3.53 | 6 387.07 | 4 586.31 | 71.81 |
| TOTAL DETTES (5) | 34 824.51 | 11.21 | 35 115.22 | -290.71 | -0.83 |
| ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6) | | | | | |
| TOTAL GENERAL | 310 780.24 | 100.00 | 349 625.74 | -38 845.50 | -11.11 |

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Toutes les écritures

| | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | 31.12.2023 | Variation | |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------|-------------------|-----------------|-------------|
| | Montant | Total | % | Total | Montant | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | | | |
| COTISATIONS | 2 053.00 | | 0.46 | 1 850.00 | 203.00 | 10.97 |
| 75600000 ADHESIONS | 2 053.00 | | 0.46 | 1 850.00 | 203.00 | 10.97 |
| VENTES DE BIENS | | | | | | |
| DONT VENTES DE DONS EN NATURE | | | | | | |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE | 125 156.70 | | 27.75 | 119 893.34 | 5 263.36 | 4.39 |
| 70610200 COTISATIONS | 2 275.50 | | 0.50 | 1 601.50 | 674.00 | 42.09 |
| 70610300 PARTICIPATIONS | 2 108.00 | | 0.47 | 6 893.29 | -4 785.29 | -69.42 |
| 70623200 PS reçue des ALSH | 4 442.60 | | 0.98 | 4 233.05 | 209.55 | 4.95 |
| 70623300 PS RECUES DES CLAS | 8 528.30 | | 1.89 | 8 755.20 | -226.90 | -2.59 |
| 70623400 PS reçues des CS AG | 80 764.37 | | 17.91 | 73 694.00 | 7 070.37 | 9.59 |
| 70623500 CAF Collective famille | 27 020.46 | | 5.99 | 24 661.20 | 2 359.26 | 9.57 |
| 70623600 MSA PRESTATIONS DE SERVICE | 17.47 | | 0.00 | 55.10 | -37.63 | -68.29 |
| DONT PARRAINAGES | | | | | | |
| VENTES DE BIENS ET SERVICES | | 125 156.70 | 27.75 | 119 893.34 | 5 263.36 | 4.39 |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 259 935.54 | | 57.63 | 255 799.42 | 4 136.12 | 1.62 |
| SOUS-TOTAL 74 | 259 935.54 | | 57.63 | 255 799.42 | 4 136.12 | 1.62 |
| 74111000 C.A.E | 5 070.38 | | 1.12 | 5 730.76 | -660.38 | -11.52 |
| 74114000 CONTRAT APPRENTISSAGE | 6 000.00 | | 1.33 | 3 333.28 | 2 666.72 | 80.00 |
| 74142000 FONCTION PARENTALE | 8 200.00 | | 1.82 | 8 000.00 | 200.00 | 2.50 |
| 74311000 SUBV. CONV. FONCTIONNEMENT | 23 250.00 | | 5.15 | 23 250.00 | | |
| 74322000 DEPARTEMENT AILDS | 3 000.00 | | 0.67 | 7 000.00 | -4 000.00 | -57.14 |
| 74342000 SORTIES FAMILLES | | | | 5 000.00 | -5 000.00 | -100.00 |
| 74380000 DEPARTEMENT AUTRES | | | | 2 000.00 | -2 000.00 | -100.00 |
| 74410000 CONVENTION COMMUNES | | | | 15 000.00 | -15 000.00 | -100.00 |
| 74411000 SUBV. CONV. FONCTIONNEMENT | 122 000.00 | | 27.05 | 122 000.00 | | |
| 74417000 SUBVENTION VILLE TAP | 4 115.16 | | 0.91 | 3 985.38 | 129.78 | 3.26 |
| 74420000 PROJETS CULTURELS EVENEMENTS BSI MAIRIE | 15 000.00 | | 3.33 | | 15 000.00 | |
| 74480000 MUNICIPALITES SUBV. AUTRES | 1 000.00 | | 0.22 | 1 500.00 | -500.00 | -33.33 |
| 74512000 CAF SUBV SUR PROJET | 3 000.00 | | 0.67 | 2 000.00 | 1 000.00 | 50.00 |
| 74513000 CAF PROGRAMME VACANCES TERRITOIRE | 4 300.00 | | 0.95 | 4 300.00 | | |
| 74514000 SUBV CAF DE FONCTIONNEMENT | 45 200.00 | | 10.02 | 45 200.00 | | |
| 74880000 AUTRES SUBV. DIVERSES | 19 800.00 | | 4.39 | 7 500.00 | 12 300.00 | 164.00 |
| VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT. | | | | | | |
| RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | | | |
| DONS MANUELS | | | | | | |
| MECENATS | | | | | | |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE | | | | | | |
| CONTRIBUTIONS FINANCIERES | | | | | | |

COMPTES DE RESULTAT

| | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | 31.12.2023 | Variation | |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------|-------------------|------------------|-------------|
| | Montant | Total | % | Total | Montant | % |
| PRODUITS DE TIERS FINANCEURS | | 259 935.54 | 57.63 | 255 799.42 | 4 136.12 | 1.62 |
| REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS | 24 148.35 | | 5.35 | 9 459.15 | 14 689.20 | 155.29 |
| 78151000 REP. S/PROV. P/RISQUES | 23 048.35 | | 5.11 | 7 146.15 | 15 902.20 | 222.53 |
| 79100000 TRANSFERT DE CH. EXPLOIT° | 1 100.00 | | 0.24 | 2 313.00 | -1 213.00 | -52.44 |
| UTILISATIONS DES FONDS DEDIES | | | | 3 000.00 | -3 000.00 | -100.00 |
| 78940000 REPORT SUBV NON UTIL. S/EXERC ANT | | | | 3 000.00 | -3 000.00 | -100.00 |
| AUTRES PRODUITS | 7 082.58 | | 1.57 | 1 889.76 | 5 192.82 | 274.79 |
| 70830000 MISE A DISPOSITION SALLE | 560.00 | | 0.12 | 50.00 | 510.00 | 020.00 |
| 70880000 PRODUITS DIVERS | 6 515.10 | | 1.44 | 1 355.57 | 5 159.53 | 380.62 |
| 75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN | 7.48 | | 0.00 | 484.19 | -476.71 | -98.46 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | 418 376.17 | 92.75 | 391 891.67 | 26 484.50 | 6.76 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | | | |
| ACHATS DE MARCHANDISES | | | | | | |
| VARIATION DE STOCK | | | | | | |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 101 008.64 | | 22.39 | 108 379.80 | -7 371.16 | -6.80 |
| SOUS-TOTAL 60 | 18 603.64 | | 4.12 | 16 598.39 | 2 005.25 | 12.08 |
| 60613000 CARBURANT | 359.29 | | 0.08 | 662.76 | -303.47 | -45.79 |
| 60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN | 1 085.70 | | 0.24 | 1 362.87 | -277.17 | -20.34 |
| 60632000 PETIT EQUIPEMENT | 2 451.28 | | 0.54 | 2 636.44 | -185.16 | -7.02 |
| 60641000 FOURNITURES DE BUREAU | 890.79 | | 0.20 | 1 590.97 | -700.18 | -44.01 |
| 60643000 FOURNITURES INFORMATIQUES | | | | 91.98 | -91.98 | -100.00 |
| 60683000 ALIMENTATION BOISSONS | 5 736.44 | | 1.27 | 5 153.06 | 583.38 | 11.32 |
| 60684000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES | 69.91 | | 0.02 | 32.39 | 37.52 | 115.84 |
| 60686000 FOURNITURES D'ACTIVITES | 7 947.05 | | 1.76 | 4 932.23 | 3 014.82 | 61.12 |
| 60688000 FOURNITURES DIVERSES | 63.18 | | 0.01 | 135.69 | -72.51 | -53.44 |
| SOUS-TOTAL 61 | 13 906.54 | | 3.08 | 10 837.49 | 3 069.05 | 28.32 |
| 61355000 LOCATIONS MATERIEL & OUTILLAGE | 1 692.00 | | 0.38 | 1 364.50 | 327.50 | 24.00 |
| 61555000 TRVX ENT. REP. MAT. OUTILLAGE | | | | 60.90 | -60.90 | -100.00 |
| 61558200 TRVX ENT. REP. MAT. TRANSPORT | 1 213.34 | | 0.27 | 1 382.79 | -169.45 | -12.25 |
| 61558330 TRVX ENT. REP. MAT. INFORMAT. | 2 227.37 | | 0.49 | 2 217.60 | 9.77 | 0.44 |
| 61563000 MAINTENANCE INFORMATIQUE | 3 914.08 | | 0.87 | 956.12 | 2 957.96 | 309.37 |
| 61566000 MAINTENANCE OBM PHOTOCOPIEUR | 819.40 | | 0.18 | 951.82 | -132.42 | -13.91 |
| 61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES | 2 714.83 | | 0.60 | 2 413.32 | 301.51 | 12.49 |
| 61660000 ASSURANCES DES ADMINISTRATEURS | 154.09 | | 0.03 | 201.22 | -47.13 | -23.42 |
| 61682000 ASSURANCES AUTOMOBILES | 795.50 | | 0.18 | 768.81 | 26.69 | 3.47 |
| 61810000 DOCUMENTATION GENERALE | 375.93 | | 0.08 | 362.96 | 12.97 | 3.57 |
| 61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE | | | | 17.45 | -17.45 | -100.00 |
| 61860000 FORMATION DES BENEVOLES | | | | 140.00 | -140.00 | -100.00 |
| SOUS-TOTAL 62 | 68 498.46 | | 15.19 | 80 943.92 | -12 445.46 | -15.38 |
| 62260000 HONORAIRES | 6 922.68 | | 1.53 | 3 864.00 | 3 058.68 | 79.16 |
| 62281000 ATELIER FEDERAL | 3 115.00 | | 0.69 | 12 217.68 | -9 102.68 | -74.50 |
| 62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES | | | | 2 538.00 | -2 538.00 | -100.00 |
| 62380000 DIVERS (Pourboires, dons...) | 171.44 | | 0.04 | 170.70 | 0.74 | 0.43 |
| 62410000 TRANSPORT S/ACHATS | 152.48 | | 0.03 | 33.00 | 119.48 | 362.06 |
| 62480000 TRANSPORTS DIVERS | 1 693.00 | | 0.38 | 244.80 | 1 448.20 | 591.58 |
| 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 842.44 | | 0.19 | 460.82 | 381.62 | 82.81 |
| 62511000 FRAIS FORMATION | 367.40 | | 0.08 | 1 120.33 | -752.93 | -67.21 |
| 62560000 MISSIONS | 561.48 | | 0.12 | 2 260.61 | -1 699.13 | -75.16 |
| 62570000 RECEPTIONS | 1 356.11 | | 0.30 | 1 729.83 | -373.72 | -21.60 |

COMPTES DE RESULTAT

| | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | 31.12.2023 | Variation | |
|---------------------------------------------------|-----------------------------|------------|-------|------------|-----------|---------|
| | Montant | Total | % | Total | Montant | % |
| 62610000 AFFRANCHISSEMENTS | 17.48 | | 0.00 | | 17.48 | |
| 62630000 TELEPHONE | 2 086.06 | | 0.46 | 1 940.32 | 145.74 | 7.51 |
| 62670000 LIGNES SPECIALISEES INFORMAT. | 633.60 | | 0.14 | 633.60 | | |
| 62788000 AUTRES FRAIS DE BANQUE | 626.73 | | 0.14 | 527.79 | 98.94 | 18.75 |
| 62810000 COTISATIONS | 4 896.61 | | 1.09 | 3 711.85 | 1 184.76 | 31.92 |
| 62822000 FACONS | 71.00 | | 0.02 | | 71.00 | |
| 62828000 AUTRES SERV. RENDUS PAR TIERS | 38 729.14 | | 8.59 | 43 100.24 | -4 371.10 | -10.14 |
| 62860000 FRAIS DE FORMATION | 1 474.00 | | 0.33 | 1 680.00 | -206.00 | -12.26 |
| 62888000 CONTRIB. HEURES DELEGATION | 4 781.81 | | 1.06 | 4 710.35 | 71.46 | 1.52 |
| AIDES FINANCIERES | | | | | | |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 5 668.29 | | 1.26 | 5 123.83 | 544.46 | 10.63 |
| 63110000 TAXES S/SALAIRES | | | | | | |
| 63332000 HABITAT FORMATION | 5 668.29 | | 1.26 | 5 110.07 | 558.22 | 10.92 |
| 63545000 DROITS DE TIMBRES | | | | 13.76 | -13.76 | -100.00 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 244 503.10 | | 54.21 | 217 847.85 | 26 655.25 | 12.24 |
| 64111000 SALAIRES CONVENTION COLLECTIVE | 242 881.88 | | 53.85 | 212 919.65 | 29 962.23 | 14.07 |
| 64116000 SALAIRES BRUTS GUZO | | | | 660.88 | -660.88 | -100.00 |
| 64121000 CONGES PAYES | 1 621.22 | | 0.36 | 2 136.36 | -515.14 | -24.11 |
| 64130000 SALAIRE STAGIAIRE | | | | 2 090.16 | -2 090.16 | -100.00 |
| 64142100 INDEMNITES DE TRANSPORT | | | | 40.80 | -40.80 | -100.00 |
| CHARGES SOCIALES | 75 801.02 | | 16.80 | 59 934.00 | 15 867.02 | 26.47 |
| 64511000 COT. SAL. PERS. STAT. DT PRIVE | 38 997.50 | | 8.65 | 28 325.41 | 10 672.09 | 37.68 |
| 64538101 COTISATION CPM NON CADRES | 12 454.12 | | 2.76 | 8 784.59 | 3 669.53 | 41.77 |
| 64538120 COTISATION CRI PREVOYANCE | 12 334.35 | | 2.73 | 6 824.89 | 5 509.46 | 80.73 |
| 64541000 COTISATION ASSEDIC | 10 314.81 | | 2.29 | 9 032.32 | 1 282.49 | 14.20 |
| 64586000 GUICHET UNIQUE | | | | 339.12 | -339.12 | -100.00 |
| 64720000 COMITE D'ENTREPRISE | 782.24 | | 0.17 | 2 795.71 | -2 013.47 | -72.02 |
| 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE | 918.00 | | 0.20 | 855.60 | 62.40 | 7.29 |
| 64781000 AUTRES CHARGES SOCIALES | | | | 2 976.36 | -2 976.36 | -100.00 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 6 844.27 | | 1.52 | 6 972.65 | -128.38 | -1.84 |
| 68112000 Dotations aux immos corporelles | 6 844.27 | | 1.52 | 6 972.65 | -128.38 | -1.84 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS | 8 394.85 | | 1.86 | 7 862.54 | 532.31 | 6.77 |
| 68151000 PROVISIONS RETRAITE | 8 394.85 | | 1.86 | 7 862.54 | 532.31 | 6.77 |
| REPORTS EN FONDS DEDIES | 3 000.00 | | 0.67 | | 3 000.00 | |
| 68940000 ENGAGEMENT A REALISE SUR SUBV ATTRIBUEES | 3 000.00 | | 0.67 | | 3 000.00 | |
| AUTRES CHARGES | 1 646.38 | | 0.36 | 1 760.75 | -114.37 | -6.50 |
| 65160000 DROITS D'AUTEURS & REPRO. | 734.93 | | 0.16 | 936.74 | -201.81 | -21.54 |
| 65340000 VOYAGES DPLCTS ADMINISTRATEURS | 393.53 | | 0.09 | 756.11 | -362.58 | -47.95 |
| 65800000 Charges sur opér gestion coura | 517.92 | | 0.11 | 67.90 | 450.02 | 662.77 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | 446 866.55 | 99.07 | 407 881.42 | 38 985.13 | 9.56 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2) | | -28 490.38 | | -15 989.75 | | |

COMPTE DE RESULTAT

| | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | 31.12.2023 | Variation | |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------|-----------------|------------------|---------------|
| | Montant | Total | % | Total | Montant | % |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | | | |
| DE PARTICIPATION | | | | | | |
| D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE | | | | | | |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 4 174.91 | | 0.93 | 3 661.10 | 513.81 | 14.03 |
| 76810000 INTERETS DES COMPTES FINANCIERS | 4 174.91 | | 0.93 | 3 661.10 | 513.81 | 14.03 |
| REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE | | | | | | |
| DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE | | | | | | |
| PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3) | | 4 174.91 | 0.93 | 3 661.10 | 513.81 | 14.03 |
| CHARGES FINANCIERES | | | | | | |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISI | | | | | | |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | | | | | | |
| DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE | | | | | | |
| CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4) | | | | | | |
| RESULTAT FINANCIER (3-4) | | 4 174.91 | | 3 661.10 | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | | |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 11.46 | | 0.00 | 363.38 | -351.92 | -96.85 |
| 77200000 Pdots Except. Exercice Antérieur | 11.46 | | 0.00 | 363.38 | -351.92 | -96.85 |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 1 797.79 | | 0.40 | 1 573.34 | 224.45 | 14.27 |
| 77700000 QUOTE PART DES SUBV. INVEST. | 1 797.79 | | 0.40 | 1 573.34 | 224.45 | 14.27 |
| REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES | | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5) | | 1 809.25 | 0.40 | 1 936.72 | -127.47 | -6.58 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | | |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 4 167.17 | | 0.92 | 5 968.47 | -1 801.30 | -30.18 |
| 67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST | | | | 475.90 | -475.90 | -100.00 |
| 67200000 CH SUR EXERC ANT | 4 167.17 | | 0.92 | 5 492.57 | -1 325.40 | -24.13 |
| SUR OPERATION EN CAPITAL | 30.11 | | 0.01 | 60.19 | -30.08 | -49.98 |
| 67520000 V.N.C ELEMENTS ACTIFS CEDES | 30.11 | | 0.01 | 60.19 | -30.08 | -49.98 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISI | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6) | | 4 197.28 | 0.93 | 6 028.66 | -1 831.38 | -30.38 |

COMPTE DE RESULTAT

| | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | 31.12.2023 | Variation | |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------|---|------------|-----------|---|
| | Montant | Total | % | Total | Montant | % |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6) | | -2 388.03 | | -4 091.94 | | |

COMPTE DE RESULTAT

| | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | 31.12.2023 | Variation | |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------|------------|--------|------------|-----------|-------|
| | Montant | Total | % | Total | Montant | % |
| PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7) | | | | | | |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES (8) | | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (1+3+5) | | 424 360.33 | 94.08 | 397 489.49 | 26 870.84 | 6.76 |
| TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8) | | 451 063.83 | 100.00 | 413 910.08 | 37 153.75 | 8.98 |
| SOLDE CREDITEUR = BENEFICE | | | | | | |
| SOLDE DEBITEUR = PERTE | | 26 703.50 | 5.92 | 16 420.59 | 10 282.91 | 62.62 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| DONS EN NATURE | | | | | | |
| PRESTATION EN NATURE | | | | | | |
| BENEVOLAT | 41 699.00 | | 9.24 | | 41 699.00 | |
| 87500000 Bénévolat | 41 699.00 | | 9.24 | | 41 699.00 | |
| TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | 41 699.00 | 9.24 | | 41 699.00 | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| SECOURS EN NATURE | | | | | | |
| MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS | | | | | | |
| PRESTATION EN NATURE | | | | | | |
| PERSONNEL BENEVOLE | 41 699.00 | | 9.24 | | 41 699.00 | |
| 86400000 Personnel bénévole | 41 699.00 | | 9.24 | | 41 699.00 | |
| TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | 41 699.00 | 9.24 | | 41 699.00 | |

TOURNESOL

Château du Burck 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.109.873.00011 - Code APE 9499Z

PREAMBULE

Le total du bilan de l'exercice clos le 31/12/2024, avant affectation du résultat, est de 310 780,24 Euros.

Le résultat de l'exercice est un déficit de : -26 703,50 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 14/03/2025

Objet social

Elle a pour objet de conduire un projet social et culturel d'animation de son quartier et de sa commune, en contribuant à assurer la promotion et l'insertion sociale, la formation civique, culturelle et familiale, notamment des plus démunis, tout en veillant au respect des principes d'action qui ont fondé les mouvements d'éducation populaire.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement CRC 2009-10, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autre dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

Méthode de comptabilisation des immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation des ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Méthode de comptabilisation des créances

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

Méthode de comptabilisation de la provision de l'engagement de retraite

La provision de l'engagement de retraite a été calculée de la façon suivante :

Le calcul de cette indemnité de fin de carrière est conforme à la convention collective des acteurs du lien

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été constituée uniquement sur l'ensemble du personnel en

- L'âge de départ : 64 ans
- Le turn-over est déterminé en fonction d'un turn-over moyen sur les 4 dernières années par tranche d'âge
- Le taux de charge est calculé en fonction de chaque catégorie
- La table de mortalité prise en compte est celle de l'INSEE
- Le taux d'évolution des salaires retenu est de 3%
- le calcul actuariel est basé sur le taux de 4.68%

TOURNESOL

Château du Burck 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.109.873.00011 - Code APE 9499Z

II) ELEMENT PARTICULIER

Les frais des locaux et leur maintenance sont pris en charge par la ville de MERIGNAC .

La rémunération n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

TOURNESOL

Château du Burck 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.109.873.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

| Libellé | Montant au début de l'exercice | Augmentation : dotations de l'exercice | Diminution : reprise de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---------------|--------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| A NOUVEAU | 15 001,51 | - | 191,30 | 14 810,21 |
| VILLE CUISINE | - | 1 600,00 | - | 1 600,00 |
| | - | - | - | 0,00 |
| Total | 15 001,51 | 1 600,00 | 191,30 | 16 410,21 |

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES AU RESULTAT

| Libellé | Montant au début de l'exercice | Augmentation : dotations de l'exercice | Diminution : reprise de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|-----------|--------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| A NOUVEAU | 11 064,81 | 1 797,79 | 191,30 | 12 671,30 |
| | - | - | - | 0,00 |
| | - | - | - | 0,00 |
| Total | 11 064,81 | 1 797,79 | 191,30 | 12 671,30 |

TOURNESOL

Château du Burck 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.109.873.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

TABLEAU DES FONDS DEDIES

| Libellé | Montant au début de l'exercice | Augmentation : dotations de l'exercice | Diminution : reprise de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|----------------|--------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| A NOUVEAU | - | - | - | 0,00 |
| CAF FPT SEJOUR | - | 3 000 | - | 3 000,00 |
| | - | - | - | 0,00 |
| | - | - | - | 0,00 |
| | - | - | - | 0,00 |
| | - | - | - | 0,00 |
| | - | - | - | 0,00 |
| | - | - | - | 0,00 |
| | - | - | - | 0,00 |
| | - | - | - | 0,00 |
| | - | - | - | 0,00 |
| | - | - | - | 0,00 |
| | - | - | - | 0,00 |
| | - | - | - | 0,00 |
| | - | - | - | 0,00 |
| | - | - | - | 0,00 |
| Total | 0,00 | 3 000,00 | 0,00 | 3 000,00 |

TOURNESOL

Château du Burck 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.109.873.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Tableau de mouvements des immobilisations

| IMMOBILISATIONS | | Valeur brute des immos au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Valeur brute des immos à la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|------------|-----------------------------------------------|
| 205.10 CONCESSIONS DROIT SIMILAIRES | TOTAL I | - | - | - | - |
| 205.30 LOGICIELS | TOTAL II | 4 916,51 | - | - | 4 916,51 |
| 211.10 TERRAINS | | - | - | - | - |
| 212.00 AGENC. AMENAG. TERRAINS | | - | - | - | - |
| Constructions | 213.10 Sur sol propre | - | - | - | - |
| | 213.50 IGAA Sur sol propre | - | - | - | - |
| | 214.10 Sur sol d'autrui | - | - | - | - |
| | 214.50 IGAA Sur sol d'autrui | 9 067,91 | - | - | 9 067,91 |
| Installations techniques, matériels & outillages industriels | | - | - | - | - |
| Autres immobilisations corporelles | 215.10 Installations complexes | - | - | - | - |
| | 215.43 Matériel et outillage | 23 483,38 | 3 001,34 | - | 26 484,72 |
| | 215.48 Matériel outillage autre | - | - | - | - |
| | 218.10 IGAA Divers non propriétaire | 2 457,75 | - | - | 2 457,75 |
| | 218.20 Matériel de transport | 26 613,00 | - | - | 26 613,00 |
| | 218.31 Matériel de bureau | 9 216,00 | - | - | 9 216,00 |
| | 218.33 Matériel informatique | 19 179,58 | - | - | 19 179,58 |
| | 218.36 Matériel de servitude | - | - | - | - |
| | 218.40 Mobilier | 17 907,98 | - | 206,42 | 17 701,56 |
| 238.00 Immobilisations corporelles en cours | | - | - | - | - |
| 238.00 Avances et acomptes | | - | - | - | - |
| TOTAL III | | 107 925,60 | 3 001,34 | 206,42 | 110 720,52 |
| 271.10 Autres titres immobilisés | | - | - | - | - |
| 275.00 Dépôts-Cautionnements versés | | 697,00 | - | - | 697,00 |
| TOTAL IV | | 697,00 | - | - | 697,00 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | 113 539,11 | 3 001,34 | 206,42 | 116 334,03 |

TOURNESOL

Château du Burck 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.109.873.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Tableau de mouvements des amortissements

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements au début de l'exercice | Augmentation : dotations de l'exercice | Diminution : amts afférents aux élém sortis et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 280.51 AMT CONCES. DROIT SIMILAIRES | TOTAL I | - | - | - | - |
| 280.53 AMT. LOGICIELS | TOTAL | 4 916,51 | - | - | 4 916,51 |
| 281.20 AMT. AGENC. AMENAG. TERRAINS | | - | - | - | - |
| Constructions | 281.31 AMT. Sur sol propre | - | - | - | - |
| | 281.35 AMT. IGAA Sur sol propre | - | - | - | - |
| | 281.41 AMT. Sur sol d'autrui | - | - | - | - |
| | 281.45 AMT. IGAA Sur sol d'autrui | 8 286,76 | 629,40 | - | 8 916,16 |
| Installations techniques, matériels & outillages industriels | | - | - | - | - |
| Autres immobilisations corporelles | 281.51 AMT. Installations complexes | - | - | - | - |
| | 281.54 AMT. Matériel et outillage | 20 871,35 | 1 705,94 | - | 22 577,29 |
| | 281.54 AMT. Matériel outillage autre | - | - | - | - |
| | 281.81 AMT. IGAA Divers non propriétaire | 2 314,87 | 56,01 | - | 2 370,88 |
| | 281.82 AMT. Matériel de transport | 26 613,00 | - | - | 26 613,00 |
| | 281.83 AMT. Matériel de bureau | 1 853,30 | 1 843,20 | - | 3 696,50 |
| | 281.83 AMT. Matériel informatique | 17 053,42 | 985,69 | - | 18 039,11 |
| | 281.83 AMT. Matériel de servitude | - | - | - | - |
| | 281.40 AMT. Mobilier | 13 653,44 | 1 624,03 | 176,31 | 15 101,16 |
| TOTAL III | | 90 646,14 | 6 844,27 | 176,31 | 97 314,10 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | 95 562,65 | 6 844,27 | 176,31 | 102 230,61 |

TOURNESOL

Château du Burck 33700 MERIGNAC
N° SIRET 490.109.873.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

Méthode de comptabilisation des immobilisations

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue.

| Nature des biens immobilisés | | Montant | Amortissement | Valeur nette | Durée |
|----------------------------------------------------------|------------------------------|-----------|---------------|--------------|------------|
| CONCES. DROIT SIMILAIRES | | - | - | - | - |
| LOGICIELS | | 4 916,51 | 4 916,51 | - | 1 à 5 ans |
| AGENC. AMENAG. TERRAINS | | - | - | - | 5 à 10 ans |
| Constructions | Sur sol propre | - | - | - | 5 à 10 ans |
| | IGAA Sur sol propre | - | - | - | 5 à 10 ans |
| | Sur sol d'autrui | - | - | - | 5 à 10 ans |
| | IGAA Sur sol d'autrui | 9 067,91 | 8 916,16 | 151,75 | 5 à 10 ans |
| Installations techniques, matériels et outillages indust | | - | - | - | 5 à 10 ans |
| Autres immobilisations corporelles | Installations complexes | - | - | - | 5 à 10 ans |
| | Matériel et outillage | 26 484,72 | 22 577,29 | 3 907,43 | 5 ans |
| | Matériel outillage autre | - | - | - | 5 ans |
| | IGAA Divers non propriétaire | 2 457,75 | 2 370,88 | 86,87 | 5 à 10 ans |
| | Matériel de transport | 26 613,00 | 26 613,00 | - | 5 ans |
| | Matériel de bureau | 9 216,00 | 3 696,50 | 5 519,50 | 5 ans |
| | Matériel informatique | 19 179,58 | 18 039,11 | 1 140,47 | 3 à 5 ans |
| | Matériel de servitude | - | - | - | 5 ans |
| | Mobilier | 17 701,56 | 15 101,16 | 2 600,40 | 5 à 10 ans |

TOURNESOL

Château du Burck 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.109.873.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Tableau des provisions inscrites au bilan au 31/12

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Augmentation : dotations de l'exercice | Diminution : reprise de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| Provision pour litiges | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| Autres provisions pour charges * | 62 390 | 8 395 | 23 048 | 47 737 |
| | - | - | - | - |
| Total Général | 62 390 | 8 395 | 23 048 | 47 737 |

| | | | |
|----------------------------|-----------------|-------|--------|
| Dont dotations et reprises | d'exploitation | 8 395 | 23 048 |
| | financières | - | - |
| | exceptionnelles | - | - |

Commentaire :

* Il s'agit des provisions relatives aux indemnités conventionnelles à verser à l'occasion des départs en retraite des salariés

TOURNESOL

Château du Burck 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.109.873.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

[illegible]

Produits constatés d'avance

[illegible]

TOURNESOL

Château du Burck 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.109.873.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Comptes de régularisation

Diverses charges à payer

[illegible]

Produits à recevoir

[illegible]

TOURNESOL

Château du Burck 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.109.873.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Échéances des créances

Etat des créances

| Etat des créances | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| Prêts | | - | - | - |
| Autres immobilisations financières | | - | - | - |
| Fournisseurs débiteurs | | - | - | - |
| Clients douteux ou litigieux | | - | - | - |
| Autres créances clients | | 49 740 | 49 740 | - |
| Personnel et comptes rattachés | | - | - | - |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | - | - | - |
| Etat et autres collectivités publique | Autres impôts, taxes et versement assimilé | - | - | - |
| | Divers | - | - | - |
| Débiteurs divers | | 3 950 | 3 950 | - |
| TOTALS | | 53 690 | 53 690 | - |

| | | |
|-------------|---------------------------------------------|---|
| Montant des | - Prêts accordés en cours d'exercice | - |
| | - Remboursement obtenus en cours d'exercice | - |

TOURNESOL

Château du Burck 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.109.873.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Échéances des dettes

Etat des dettes

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|-----------------|--------------|----------------|----------------|
|-----------------|--------------|----------------|----------------|

| | | | | |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|--------|---|
| Emprunts | à 1 an maximum à l'origine | - | - | - |
| | à plus d'un an à l'origine | - | - | - |
| Emprunts et dettes financières divers | | - | - | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 1 050 | 1 050 | - |
| Personnel et comptes rattachés | | 217 | 217 | - |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 19 952 | 19 952 | - |
| Etat et autres collectivités publique | Impôts sur les bénéfices | - | - | - |
| | Obligations cautionnées | - | - | - |
| | Autres impôts, taxes et versement assimilés | 88 | 88 | - |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | - | - | - |
| Autres dettes | | 2 545 | 2 545 | - |

| | | | |
|--------|--------|--------|---|
| TOTAUX | 23 851 | 23 851 | - |
|--------|--------|--------|---|

| | |
|-----------------------------------------|---|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | - |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | - |

TOURNESOL

Château du Burck 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.109.873.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Suivi des fonds propres

| Postes | Solde au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Montant à la fin de l'exercice |
|-------------------------|------------------------------|--------------|------------|--------------------------------|
| Fonds associatifs | 127 579 | - | - | 127 579 |
| Réserves | 121 065 | - 16 421 | - | 104 645 |
| Report à nouveau | 15 960 | - | - | 15 960 |
| Résultat de l'exercice | - 16 421 | - 26 704 | - 16 421 | - 26 704 |
| Subvention d'équipement | 3 937 | - 198 | 383 | 3 739 |
| Total Général | 252 120 | - 43 322 | - 16 038 | 225 219 |

TOURNESOL

Château du Burck 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.109.873.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

IV - Notes sur le compte de résultat

Les charges et les produits exceptionnels au 31/12

Les charges exceptionnelles

| Libellés | Montants |
|----------------------------------------------------|----------|
| Amendes fiscales et pénales | |
| Dons | |
| Charges exceptionnelles de gestion | |
| Charges sur exercice antérieur* | 4 167 |
| Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés | 30 |
| Autres charges exceptionnelles | |
| TOTAUX | 4 197 |

Commentaires :

* Cap science, CAF, Fidal, Département, Manutan, Farthouat, Foncia et Œnologie

Les produits exceptionnels

| Libellés | Montants |
|-------------------------------------------------------|----------|
| Libéralités dons | |
| Produits exceptionnels de gestion | |
| Produits sur exercice antérieur | 11 |
| Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés | |
| Quote-part des subventions d'invest.virée au résultat | 1 798 |
| Autres produits exceptionnels | |
| TOTAUX | 1 809 |

Commentaires :

TOURNESOL

Château du Burck 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.109.873.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

IV - Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges

[illegible]

TOURNESOL

Château du Burck 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.109.873.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

V - Notes sur les comptes spéciaux

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS DU BENEVOLAT Hors Conseil d'Administration, bureau et Assemblée Générale

Comptabilisation des heures d'activités

| Activités | Nombre d'heures | Tarif horaire | Valorisation | Méthode utilisée |
|-------------|-----------------|---------------|--------------|------------------|
| Gouvernance | 755 | 13,53 | 10 215 | |
| FLE | 754 | 13,53 | 10 202 | |
| CLAS | 780 | 13,53 | 10 553 | |
| logistique | 6 | 13,53 | 81 | |
| Vie locale | 787 | 13,53 | 10 648 | |
| | | | - | |
| Total | 3082 | | 41 699 | |

Montant d'une heures de SMIC chargé = 11,88 € Brut + 13,91 % charges patronales = 13,53 €