



Un esprit libre pour avancer

Association MND OCCITANIE

10 chemin du Raisin

31000 TOULOUSE

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 9499Z

SIRET : 45056797900049

COMPTES ANNUELS

ALBOUY CONSULT SOCOMI

AVENUE JOSÉ CABANIS
ecoparc ii
31130 QUINT-FONSEGRIVES

Tél 0973711100
E-mail contact@albouy-consult.fr
<https://www.albouy-consult.fr>

SOMMAIRE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
DETAILS DES COMPTES	8
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	10
Compte de Résultat détaillé	11
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	15
ANNEXE COMPTABLE	18

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres	9 000,00	9 000,00		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	8 136,00	7 822,54	313,46	1 686,97
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	17 136,00	16 822,54	313,46	1 686,97
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	2 050,00		2 050,00	50,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	24 693,18		24 693,18	201 102,43
Valeurs mobilières de placement	750 000,00		750 000,00	300 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	197 999,60		197 999,60	1 065 827,54
Charges constatées d'avance	1 879,32		1 879,32	1 242,42
TOTAL (II)	976 622,10		976 622,10	1 568 222,39
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	993 758,10	16 822,54	976 935,56	1 569 909,36

BILAN PASSIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	55 162,55	54 639,07
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	18 652,41	523,48
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>73 814,96</i>	<i>55 162,55</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	73 814,96	55 162,55
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	755 694,45	1 407 620,19
TOTAL (II)	755 694,45	1 407 620,19
PROVISIONS		
Provisions pour risques		1 000,00
Provisions pour charges	4 770,31	2 829,98
TOTAL (III)	4 770,31	3 829,98
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 012,82	46 996,88
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	51 551,22	51 499,76
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	91,80	4 800,00
TOTAL (IV)	142 655,84	103 296,64
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	976 935,56	1 569 909,36

Association MND OCCITANIE

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	30,00	25,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	3 500,00	4 000,00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	4 708,20	895 200,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 645,78	11 806,58
Utilisations des fonds dédiés	651 925,74	30 000,00
Autres produits		150,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	667 809,72	941 181,58
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	260 877,05	267 425,84
Aides financières		-64,51
Impôts, taxes et versements assimilés	11 720,55	14 283,46
Salaires et traitements	294 607,37	307 250,99
Charges sociales	106 257,37	105 331,23
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 117,70	11 318,17
Dotations aux provisions	3 627,30	2 686,97
Reports en fonds dédiés		239 551,68
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	678 207,34	947 783,83
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-10 397,62	-6 602,25
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	29 486,60	2 834,94
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	29 486,60	2 834,94
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	29 486,60	2 834,94
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	19 088,98	-3 767,31
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		3 947,75
Sur opérations en capital	1 537,34	1 612,82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 537,34	5 560,57
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 204,97	1 121,90
Sur opérations en capital	11,13	9,88
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	255,81	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 471,91	1 131,78
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	65,43	4 428,79
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	502,00	138,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	698 833,66	949 577,09
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	680 181,25	949 053,61
EXCÉDENT OU DÉFICIT	18 652,41	523,48

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 Logiciels				2 660,00
28050000 Amortissement Logiciels				-2 660,00
Autres	9 000,00	9 000,00		
20800000 AUTRES IMMOBILISAT. INCORPO.	9 000,00		9 000,00	21 000,00
28080000 AMORT. AUTRES IMMO. INCORPOR.		9 000,00	-9 000,00	-21 000,00
Immobilisations corporelles				
Autres	8 136,00	7 822,54	313,46	1 686,97
21830000 Matériel de bureau et matériel	8 136,00		8 136,00	13 618,68
21840000 Mobilier				2 409,57
28183000 Amortissement Matériel de bure		7 822,54	-7 822,54	-12 428,49
28184000 Amortissement Mobilier				-1 912,79
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	17 136,00	16 822,54	313,46	1 686,97
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	2 050,00		2 050,00	50,00
41101000 CLIENTS	2 050,00		2 050,00	50,00
Avances et acomptes versés sur commandes	2 085,63		2 085,63	686,35
40910000 FOURNISSEURS AVANCES ACOMPT	1 404,00		1 404,00	4,72
40911000 GE ASOE ACOMPTE POSTE	681,63		681,63	681,63
Autres	22 607,55		22 607,55	200 416,08
40100014 PSYCHOLOGUE PLATEFORME				525,00
40100DIV FOURNISSEURS DIVERS				1,08
42100020 PAPAIX GUILLAUME	12,37		12,37	
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	21 850,00		21 850,00	19 575,00
46870000 Divers Produits à recevoir	745,18		745,18	180 315,00
Valeurs mobilières de placement	750 000,00		750 000,00	300 000,00
50810000 CAT 200 000€	400 000,00		400 000,00	200 000,00
50820000 CAT 100 000€	300 000,00		300 000,00	100 000,00
50830000 CAT 50 000€	50 000,00		50 000,00	
Disponibilités	197 999,60		197 999,60	1 065 827,54
51200000 BNP PARIBAS 10019309	9 185,39		9 185,39	725 294,14
51210000 BNP LIVRET A	82 184,82		82 184,82	79 791,09
51220000 COMPTE EPARGNE	105 866,54		105 866,54	260 678,77
51880000 INTERÊTS COURUS À RECEVOIR	760,05		760,05	60,74
53000000 CAISSE	2,80		2,80	2,80
Charges constatées d'avance	1 879,32		1 879,32	1 242,42
48600000 Charges constatées d'avance	1 879,32		1 879,32	1 242,42
TOTAL (II)	976 622,10		976 622,10	1 568 222,39
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	993 758,10	16 822,54	976 935,56	1 569 909,36

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	55 162,55	54 639,07
10200000 FONDS ASSOC. SANS DROIT REPRISE	55 162,55	54 639,07
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice	18 652,41	523,48
Situation nette (sous total)	73 814,96	55 162,55
TOTAL (I)	73 814,96	55 162,55
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	755 694,45	1 407 620,19
19410000 FONDS DEDIES	755 694,45	1 407 620,19
TOTAL (II)	755 694,45	1 407 620,19
PROVISIONS		
Provisions pour risques		1 000,00
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES		1 000,00
Provisions pour charges	4 770,31	2 829,98
15300000 PROV° INDEMNITES FIN CARRIERE	4 456,85	1 143,01
15880000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	313,46	1 686,97
TOTAL (III)	4 770,31	3 829,98
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 012,82	46 996,88
40100002 SFR	272,16	
40100003 NOTE DE FRAIS	25,91	
40100014 PSYCHOLOGUE PLATEFORME	5 905,00	
40100045 RESO OCCITANIE	3 175,73	3 071,35
40100200 ORANGE	748,80	748,80
40100DIV FOURNISSEURS DIVERS	3 205,15	
40160001 SOCOMI	827,37	317,16
401ASOE GE ASOE		1 421,67
401ASOS GC SMS ASOS		4 641,00
401SOSH SOSH	139,27	163,62
40800000 Fournisseurs - factures non pa	70 845,18	30 262,30
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	5 868,25	6 370,98
Dettes fiscales et sociales	51 551,22	51 499,76
42820000 Dettes provisionnées pour cong	20 235,20	16 891,72
43100000 URSSAF	8 985,00	12 097,00
43720000 Mutuelle	514,71	813,90
43721000 RETRAITE/PREVOYANCE	7 848,60	9 074,30
43820000 Charges sociales sur congés à	9 914,71	8 293,84
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	1 068,00	1 670,00
44400000 ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICE	517,00	138,00
44863000 OPCO + F° CONTINUE	2 468,00	2 521,00
Produits constatés d'avance	91,80	4 800,00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	91,80	4 800,00
TOTAL (IV)	142 655,84	103 296,64
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	976 935,56	1 569 909,36

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	30,00	25,00
75600000 Cotisations	30,00	25,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	3 500,00	4 000,00
70600100 FORMATION	2 000,00	4 000,00
70830000 LOCATIONS DIVERSES	1 500,00	
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	4 708,20	895 200,00
74710000 SUBVENTION ARS	4 708,20	895 200,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 645,78	11 806,58
78150000 REP. PROV. RISQUES CHGES EXPL.	2 686,97	9 831,06
79100000 Transferts de charges d'exploit	4 958,81	1 975,52
Utilisations des fonds dédiés	651 925,74	30 000,00
78940000 REPORT DES RESSOURCES NON UTIL	651 925,74	30 000,00
Autres produits		150,00
75810000 Dons reçus		150,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	667 809,72	941 181,58
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	260 877,05	267 425,84
60631000 PETIT MATÉRIEL MÉDICAL & PRODU	124,52	
60641000 Outils & matériel pédagogique		103,41
60642000 Autres fournitures administrat	33,74	4,94
60660000 Carburant	564,10	1 772,62
60680000 Autres matériels & fournitures	2 354,54	728,25
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	5 714,80	8 521,80
61320000 LOYER	42 889,16	40 914,28
61325000 Locations immobilières diverse	75,00	1 627,00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 049,40	700,58
61400000 Charges locatives	21 254,25	16 836,82
61550000 ENTR.REPARAT°BIENS MOBILIERS	193,20	5,00
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	14 062,83	6 747,36
61610000 ASSURANCE REPONSABILITE CIVILE	580,63	537,62
61620000 ASSURANCE MULTIRISQUE LOCAUX	772,86	737,47
61630000 ASSURANCE DIRIGEANT	86,89	80,47
61850000 Frais de colloques, séminaires	7 534,80	2 365,00
62149000 PERSONNEL DETACHE - AUTRES	12 145,31	14 860,67
62267000 FORMATEUR - HONORAIRES		315,00
62269100 Honoraires Expert Comptable	4 709,57	4 175,36
62269300 Honoraires CAC	3 080,00	2 700,00
62269400 HONORAIRES RESO OCCITANIE	10 810,00	4 641,00
62269900 Honoraires Divers	84 596,69	87 912,00
62285000 FRAIS DE FORMATION	750,00	
62300000 PUBLICITE, PUBLICATIONS		30 000,00
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	2 941,47	5 594,92
62340000 CADEAUX AUX USAGERS		23,90
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONS...)	10 000,00	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	11 237,37	8 984,04
62570000 Réceptions - Frais pro	2 297,54	2 871,70
62571000 Réception	1 636,37	3 801,00
62610000 Frais postaux	1 111,72	647,83
62620001 FRAIS TELECOMMUNICATION	16 928,47	17 730,05
62700000 Services bancaires et assimilé	631,90	745,17

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
62810000 Cotisations	709,92	740,58
Aides financières		-64,51
65700000 SUBVENT° VERSEES PAR ASSOCIAT°		-64,51
Impôts, taxes et versements assimilés	11 720,55	14 283,46
63110000 TAXE SUR SALAIRES		10,00
63110008 TS RAMOS	1 085,07	1 490,15
63110012 TS RASCAGNERES	803,79	998,67
63110015 TS RUELLE CELINE	437,54	1 142,62
63110018 TS GUY AUDREY	699,57	785,84
63110019 TS MOREAU		104,82
63110020 TS PAPAIX	764,79	958,78
63110021 TS PONS		596,12
63110023 TS BENNES EMMANUELLE	846,86	1 101,53
63110025 TS BELVAUX		420,54
63110026 TS RICHER	546,27	
63110027 TS RACLIUS	141,01	
63330008 FC RAMOS	1 172,29	1 165,90
63330013 FC RASCAGNERES	935,16	858,74
63330015 FC GUY AUDREY	827,76	706,10
63330018 FC RUELLE	598,29	939,89
63330019 FC MOREAU		206,19
63330020 FC PAPAIX	886,23	819,48
63330021 FC PONS		584,02
63330023 FC BENNES EMMANUELLE	973,80	926,19
63330025 FC BELVAUX		467,88
63330026 FC RICHER	704,08	
63330027 FC RACLIUS	298,04	
Salaires et traitements	294 607,37	307 250,99
64110008 SALAIRE RAMOS	50 969,15	50 690,10
64110014 SALAIRE RASCAGNERES	40 656,00	37 337,24
64110015 SALAIRE RUELLE	26 009,78	40 864,80
64110018 SALAIRES GUY AUDREY	35 988,00	30 701,73
64110019 SALAIRE MOREAU		8 965,52
64110020 SALAIRE PAPAIX	38 532,00	35 628,89
64110021 SALAIRE PONS		25 392,32
64110023 SALAIRE BENNES EMMANUELLE	42 336,00	40 267,47
64110025 SALAIRES BELVAUX		20 342,82
64110026 SALAIRE RICHER	30 611,58	
64110027 SALAIRE RACLIUS	12 957,53	
64120000 Congés payés	3 343,48	65,46
64135000 PRIMES ET GRATIFICATIONS STAGI		3 600,45
64140000 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS		29,90
64140018 AVANTAGES GUY	286,90	244,35
64140021 AVANTAGES PONS		108,50
64140023 AVANTAGES BENNES	62,04	194,51
64140026 AVANTAGES RICHER	16,83	
64140027 TICKETS RESTAURANT RACLIUS	375,84	
64140100 TICKETS RESTAURANT MICHAU		588,00
64140108 TICKETS RESTAURANT RAMOS	1 270,08	1 029,00
64140114 TICKETS RESTAURANT RASCAGNERES	1 412,64	1 228,92
64140115 TICKETS RESTAURANT RUELLE	648,00	1 181,88
64140118 TICKETS RESTAURANT GUY	1 315,44	1 064,28
64140119 TICKETS RESTAURANT MOREAU		176,40
64140120 TICKETS RESTAURANT PAPAIX	1 270,08	1 217,16
64140121 TICKETS RESTAURANT PONS		782,04
64140123 TICKETS RESTAURANT BENNES	1 244,16	1 128,96
64140125 TICKETS RESTAURANT BELVAUX		1 040,76
64140126 TICKETS RESTAURANT RICHER	1 140,48	
64143000 INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNE	4 161,36	3 379,53
Charges sociales	106 257,37	105 331,23
64510000 URSSAF MICHAU		0,70
64510018 URSSAF GUY	8 138,99	6 925,03
64510019 URSSAF MOREAU		2 320,13
64510023 URSSAF BENNES EMMANUELLE	9 574,82	9 082,71
64510025 URSSAF BELVAUX		1 603,27
64510027 URSSAF RACLIUS	2 930,46	
64510208 URSSAF RAMOS	11 129,14	10 854,34
64510214 URSSAF RASCAGNERES	9 194,82	8 421,78
64510215 URSSAF RUELLE	7 130,89	9 217,49
64510220 URSSAF PAPAIX	8 714,35	8 036,45
64510221 URSSAF PONS		6 294,47

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
64510224 URSSAF RICHER	6 923,13	
64520008 MUTUELLE/PREVOY RAMOS	1 927,58	1 855,83
64520014 MUTUELLE/PREVOY RASCAGNERES	1 000,12	878,17
64520015 MUTUELLE/PREVOY RUELLE	1 010,03	1 547,12
64520018 MUTUELLE/PREVOY GUY	1 502,95	1 308,08
64520019 MUTUELLE/PREVOY MOREAU		210,86
64520020 MUTUELLE/PREVOY PAPAIX	1 565,56	1 423,96
64520021 MUTUELLE/PREVOY PONS		1 085,55
64520023 MUTUELLE/PREVOY BENNES	1 041,44	947,14
64520025 MUTUELLE/PREVOY BELVAUX		1 015,59
64520026 MUTUELLE/PREVOY RICHER	753,05	
64520027 MUTUELLE/PREVOY RACLIUS	551,42	
64532008 RETRAITE RAMOS	3 582,50	3 744,65
64532014 RETRAITE RASCAGNERES	2 458,08	2 257,43
64532015 RETRAITE RUELLE	1 572,53	2 470,74
64532018 RETRAITE GUY	2 175,85	1 856,25
64532019 RETRAITE MOREAU		542,07
64532020 RETRAITE PAPAIX	2 329,67	2 154,08
64532021 RETRAITE PONS		1 535,20
64532023 RETRAITE BENNES	2 559,60	2 434,62
64532025 RETRAITE BELVAUX		529,86
64532026 RETRAITE RICHER	1 850,75	
64532027 RETRAITE RACLIUS	783,42	
64540008 POLE EMPLOI RAMOS	2 179,63	2 128,97
64540014 POLE EMPLOI RAMOS RASCAGNERES	1 738,80	1 568,19
64540015 POLE EMPLOI RAMOS RUELLE	1 108,59	1 716,27
64540018 POLE EMPLOI GUY	1 539,19	1 289,48
64540019 POLE EMPLOI MOREAU		376,56
64540020 POLE EMPLOI PAPAIX	1 648,03	1 496,41
64540021 POLE EMPLOI PONS		1 066,46
64540023 POLE EMPLOI BENNES EMMANUELLE	1 810,62	1 691,18
64540025 POLE EMPLOI BELVAUX		854,39
64540026 POLE EMPLOI RICHER	1 310,19	
64540027 POLE EMPLOI RACLIUS	552,77	
64580000 CH. SOCIALES SUR DROIT AUTEUR		12,00
64589000 Variation Charges sociales s/C	1 620,87	151,71
64750000 Médecine du travail, pharmacie	868,80	954,00
64755000 CHEQUES DÉJEUNER & TITRES REST	111,89	175,20
64760000 CHEQUES CADEAUX	1 366,84	1 296,84
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 117,70	11 318,17
68111000 DAP Immobilisations incorporel		9 000,00
68112000 DAP Immobilisations corporelle	1 117,70	2 318,17
Dotations aux provisions	3 627,30	2 686,97
68150000 DOTAT°PROV°RISQ.&CHARG.EXPLOIT	3 627,30	2 686,97
Reports en fonds dédiés		239 551,68
68940000 Engagements à réaliser sur sub		239 551,68
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	678 207,34	947 783,83
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-10 397,62	-6 602,25
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	29 486,60	2 834,94
76000000 PRODUITS FINANCIERS	29 486,60	2 834,94
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	29 486,60	2 834,94

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	29 486,60	2 834,94
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	19 088,98	-3 767,31
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		3 947,75
77200000 PDTS /EXERC. ANTÉRIEURS		3 947,75
Sur opérations en capital	1 537,34	1 612,82
77800000 Ecart de règlement Crédit	1 537,34	1 612,82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 537,34	5 560,57
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 204,97	1 121,90
67120000 PENALIT.AMEND.FISCAL.OU PENAL.		30,00
67200000 CHARGES/EXERCICES ANTÉRIEURS	1 204,97	1 091,90
Sur opérations en capital	11,13	9,88
67800000 Ecart de règlement Débit	11,13	9,88
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	255,81	
68710000 DAP exceptionnels des immobili	255,81	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 471,91	1 131,78
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	65,43	4 428,79
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	502,00	138,00
69500000 IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES	6 502,00	138,00
69910000 REDUCTION ET CREDIT D'IMPOT	-6 000,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	698 833,66	949 577,09
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	680 181,25	949 053,61
EXCÉDENT OU DÉFICIT	18 652,41	523,48

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
TOTAL DES RESSOURCES	3 500,00	100,00	4 000,00	100,00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	3 500,00	100,00	4 000,00	100,00
70600100 FORMATION	2 000,00	57,14	4 000,00	100,00
70830000 LOCATIONS DIVERSES	1 500,00	42,86		
PRODUCTION DE L'EXERCICE	3 500,00	100,00	4 000,00	100,00
+ Cotisations	30,00	0,86	25,00	0,63
75600000 Cotisations	30,00	0,86	25,00	0,63
+ Concours publics et subventions d'exploitation	4 708,20	134,52	895 200,00	
74710000 SUBVENTION ARS	4 708,20	134,52	895 200,00	
- Autres achats et charges externes	260 877,05		267 425,84	
60631000 PETIT MATÉRIEL MÉDICAL & PRODU	124,52	3,56		
60641000 Outils & matériel pédagogique			103,41	2,59
60642000 Autres fournitures administrat	33,74	0,96	4,94	0,12
60660000 Carburant	564,10	16,12	1 772,62	44,32
60680000 Autres matériels & fournitures	2 354,54	67,27	728,25	18,21
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	5 714,80	163,28	8 521,80	213,04
61320000 LOYER	42 889,16		40 914,28	
61325000 Locations immobilières diverse	75,00	2,14	1 627,00	40,67
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 049,40	29,98	700,58	17,51
61400000 Charges locatives	21 254,25	607,26	16 836,82	420,92
61550000 ENTR.REPARAT*BIENS MOBILIERS	193,20	5,52	5,00	0,13
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	14 062,83	401,80	6 747,36	168,68
61610000 ASSURANCE REPONSABILITE CIVILE	580,63	16,59	537,62	13,44
61620000 ASSURANCE MULTIRISQUE LOCAUX	772,86	22,08	737,47	18,44
61630000 ASSURANCE DIRIGEANT	86,89	2,48	80,47	2,01
61850000 Frais de colloques, séminaires	7 534,80	215,28	2 365,00	59,13
62149000 PERSONNEL DÉTACHÉ - AUTRES	12 145,31	347,01	14 860,67	371,52
62267000 FORMATEUR - HONORAIRES			315,00	7,88
62269100 Honoraires Expert Comptable	4 709,57	134,56	4 175,36	104,38
62269300 Honoraires CAC	3 080,00	88,00	2 700,00	67,50
62269400 HONORAIRES RESO OCCITANIE	10 810,00	308,86	4 641,00	116,03
62269900 Honoraires Divers	84 596,69		87 912,00	
62285000 FRAIS DE FORMATION	750,00	21,43		
62300000 PUBLICITE, PUBLICATIONS			30 000,00	750,00
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	2 941,47	84,04	5 594,92	139,87
62340000 CADEAUX AUX USAGERS			23,90	0,60
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONTS...)	10 000,00	285,71		
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	11 237,37	321,07	8 984,04	224,60
62570000 Réceptions - Frais pro	2 297,54	65,64	2 871,70	71,79
62571000 Réception	1 636,37	46,75	3 801,00	95,03
62610000 Frais postaux	1 111,72	31,76	647,83	16,20
62620001 FRAIS TELECOMMUNICATION	16 928,47	483,67	17 730,05	443,25
62700000 Services bancaires et assimilés	631,90	18,05	745,17	18,63
62810000 Cotisations	709,92	20,28	740,58	18,51
- Aides financières			-64,51	-1,61
65700000 SUBVENT° VERSEES PAR ASSOCIAT°			-64,51	-1,61
VALEUR AJOUTÉE	-252 638,85		631 863,67	
- Impôts, taxes et versements assimilés	11 720,55	334,87	14 283,46	357,09
63110000 TAXE SUR SALAIRES			10,00	0,25
63110008 TS RAMOS	1 085,07	31,00	1 490,15	37,25
63110012 TS RASCAGNERES	803,79	22,97	998,67	24,97
63110015 TS RUELLE CELINE	437,54	12,50	1 142,62	28,57
63110018 TS GUY AUDREY	699,57	19,99	785,84	19,65
63110019 TS MOREAU			104,82	2,62
63110020 TS PAPAIX	764,79	21,85	958,78	23,97
63110021 TS PONS			596,12	14,90
63110023 TS BENNES EMMANUELLE	846,86	24,20	1 101,53	27,54
63110025 TS BELVAUX			420,54	10,51
63110026 TS RICHER	546,27	15,61		
63110027 TS RACLIUS	141,01	4,03		
63330008 FC RAMOS	1 172,29	33,49	1 165,90	29,15

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
63330013 FC RASCAGNERES	935,16	26,72	858,74	21,47
63330015 FC GUY AUDREY	827,76	23,65	706,10	17,65
63330018 FC RUELLE	598,29	17,09	939,89	23,50
63330019 FC MOREAU			206,19	5,15
63330020 FC PAPAIX	886,23	25,32	819,48	20,49
63330021 FC PONS			584,02	14,60
63330023 FC BENNES EMMANUELLE	973,80	27,82	926,19	23,15
63330025 FC BELVAUX			467,88	11,70
63330026 FC RICHER	704,08	20,12		
63330027 FC RACLIUS	298,04	8,52		
- Charges de personnel	400 864,74		412 582,22	
64110008 SALAIRE RAMOS	50 969,15		50 690,10	
64110014 SALAIRE RASCAGNERES	40 656,00		37 337,24	933,43
64110015 SALAIRE RUELLE	26 009,78	743,14	40 864,80	
64110018 SALAIRES GUY AUDREY	35 988,00		30 701,73	767,54
64110019 SALAIRE MOREAU			8 965,52	224,14
64110020 SALAIRE PAPAIX	38 532,00		35 628,89	890,72
64110021 SALAIRE PONS			25 392,32	634,81
64110023 SALAIRE BENNES EMMANUELLE	42 336,00		40 267,47	
64110025 SALAIRES BELVAUX			20 342,82	508,57
64110026 SALAIRE RICHER	30 611,58	874,62		
64110027 SALAIRE RACLIUS	12 957,53	370,22		
64120000 Congés payés	3 343,48	95,53	65,46	1,64
64135000 PRIMES ET GRATIFICATIONS STAGI			3 600,45	90,01
64140000 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS			29,90	0,75
64140018 AVANTAGES GUY	286,90	8,20	244,35	6,11
64140021 AVANTAGES PONS			108,50	2,71
64140023 AVANTAGES BENNES	62,04	1,77	194,51	4,86
64140026 AVANTAGES RICHER	16,83	0,48		
64140027 TICKETS RESTAURANT RACLIUS	375,84	10,74		
64140100 TICKETS RESTAURANT MICHAU			588,00	14,70
64140108 TICKETS RESTAURANT RAMOS	1 270,08	36,29	1 029,00	25,73
64140114 TICKETS RESTAURANT RASCAGNERES	1 412,64	40,36	1 228,92	30,72
64140115 TICKETS RESTAURANT RUELLE	648,00	18,51	1 181,88	29,55
64140118 TICKETS RESTAURANT GUY	1 315,44	37,58	1 064,28	26,61
64140119 TICKETS RESTAURANT MOREAU			176,40	4,41
64140120 TICKETS RESTAURANT PAPAIX	1 270,08	36,29	1 217,16	30,43
64140121 TICKETS RESTAURANT PONS			782,04	19,55
64140123 TICKETS RESTAURANT BENNES	1 244,16	35,55	1 128,96	28,22
64140125 TICKETS RESTAURANT BELVAUX			1 040,76	26,02
64140126 TICKETS RESTAURANT RICHER	1 140,48	32,59		
64143000 INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNEE	4 161,36	118,90	3 379,53	84,49
64510000 URSSAF MICHAU			0,70	0,02
64510018 URSSAF GUY	8 138,99	232,54	6 925,03	173,13
64510019 URSSAF MOREAU			2 320,13	58,00
64510023 URSSAF BENNES EMMANUELLE	9 574,82	273,57	9 082,71	227,07
64510025 URSSAF BELVAUX			1 603,27	40,08
64510027 URSSAF RACLIUS	2 930,46	83,73		
64510208 URSSAF RAMOS	11 129,14	317,98	10 854,34	271,36
64510214 URSSAF RASCAGNERES	9 194,82	262,71	8 421,78	210,54
64510215 URSSAF RUELLE	7 130,89	203,74	9 217,49	230,44
64510220 URSSAF PAPAIX	8 714,35	248,98	8 036,45	200,91
64510221 URSSAF PONS			6 294,47	157,36
64510224 URSSAF RICHER	6 923,13	197,80		
64520008 MUTUELLE/PREVOY RAMOS	1 927,58	55,07	1 855,83	46,40
64520014 MUTUELLE/PREVOY RASCAGNERES	1 000,12	28,57	878,17	21,95
64520015 MUTUELLE/PREVOY RUELLE	1 010,03	28,86	1 547,12	38,68
64520018 MUTUELLE/PREVOY GUY	1 502,95	42,94	1 308,08	32,70
64520019 MUTUELLE/PREVOY MOREAU			210,86	5,27
64520020 MUTUELLE/PREVOY PAPAIX	1 565,56	44,73	1 423,96	35,60
64520021 MUTUELLE/PREVOY PONS			1 085,55	27,14
64520023 MUTUELLE/PREVOY BENNES	1 041,44	29,76	947,14	23,68
64520025 MUTUELLE/PREVOY BELVAUX			1 015,59	25,39
64520026 MUTUELLE/PREVOY RICHER	753,05	21,52		
64520027 MUTUELLE/PREVOY RACLIUS	551,42	15,75		
64532008 RETRAITE RAMOS	3 582,50	102,36	3 744,65	93,62
64532014 RETRAITE RASCAGNERES	2 458,08	70,23	2 257,43	56,44
64532015 RETRAITE RUELLE	1 572,53	44,93	2 470,74	61,77
64532018 RETRAITE GUY	2 175,85	62,17	1 856,25	46,41
64532019 RETRAITE MOREAU			542,07	13,55
64532020 RETRAITE PAPAIX	2 329,67	66,56	2 154,08	53,85
64532021 RETRAITE PONS			1 535,20	38,38
64532023 RETRAITE BENNES	2 559,60	73,13	2 434,62	60,87

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
64532025 RETRAITE BELVAUX			529,86	13,25
64532026 RETRAITE RICHER	1 850,75	52,88		
64532027 RETRAITE RACLIUS	783,42	22,38		
64540008 POLE EMPLOI RAMOS	2 179,63	62,28	2 128,97	53,22
64540014 POLE EMPLOI RAMOS RASCAGNERES	1 738,80	49,68	1 568,19	39,20
64540015 POLE EMPLOI RAMOS RUELLE	1 108,59	31,67	1 716,27	42,91
64540018 POLE EMPLOI GUY	1 539,19	43,98	1 289,48	32,24
64540019 POLE EMPLOI MOREAU			376,56	9,41
64540020 POLE EMPLOI PAPAIX	1 648,03	47,09	1 496,41	37,41
64540021 POLE EMPLOI PONS			1 066,46	26,66
64540023 POLE EMPLOI BENNES EMMANUELLE	1 810,62	51,73	1 691,18	42,28
64540025 POLE EMPLOI BELVAUX			854,39	21,36
64540026 POLE EMPLOI RICHER	1 310,19	37,43		
64540027 POLE EMPLOI RACLIUS	552,77	15,79		
64580000 CH. SOCIALES SUR DROIT AUTEUR			12,00	0,30
64589000 Variation Charges sociales s/C	1 620,87	46,31	151,71	3,79
64750000 Médecine du travail, pharmacie	868,80	24,82	954,00	23,85
64755000 CHÈQUES DÉJEUNER & TITRES REST	111,89	3,20	175,20	4,38
64760000 CHEQUES CADEAUX	1 366,84	39,05	1 296,84	32,42
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-665 224,14		204 997,99	
+ Autres produits	4 958,81	141,68	2 125,52	53,14
75810000 Dons reçus			150,00	3,75
79100000 Transferts de charges d'exploit	4 958,81	141,68	1 975,52	49,39
+ Produits exceptionnels	1 537,34	43,92	5 560,57	139,0
77200000 PDTS /EXERC. ANTÉRIEURS			3 947,75	98,69
77800000 Ecart de règlement Crédit	1 537,34	43,92	1 612,82	40,32
- Charges exceptionnelles	1 216,10	34,75	1 131,78	28,29
67120000 PENALIT.AMEND.FISCAL. OU PENAL.			30,00	0,75
67200000 CHARGES/EXERCICES ANTÉRIEURS	1 204,97	34,43	1 091,90	27,30
67800000 Ecart de règlement Débit	11,13	0,32	9,88	0,25
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-659 944,09		211 552,30	
+ Produits financiers	29 486,60	842,47	2 834,94	70,87
76000000 PRODUITS FINANCIERS	29 486,60	842,47	2 834,94	70,87
COÛT DE FINANCEMENT	29 486,60	842,47	2 834,94	70,87
- Impôts sur les bénéfices	502,00	14,34	138,00	3,45
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	6 502,00	185,77	138,00	3,45
69910000 REDUCTION ET CREDIT D'IMPOT	-6 000,00	-171,43		
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-630 959,49		214 249,24	
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	5 000,81	142,88	14 005,14	350,13
68111000 DAP Immobilisations incorporel			9 000,00	225,00
68112000 DAP Immobilisations corporelle	1 117,70	31,93	2 318,17	57,95
68150000 DOTAT°PROV°RISQ.&CHARG.EXPLOIT	3 627,30	103,64	2 686,97	67,17
68710000 DAP exceptionnels des immobili	255,81	7,31		
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	2 686,97	76,77	9 831,06	245,78
78150000 REP. PROV. RISQUES CHGES EXPL.	2 686,97	76,77	9 831,06	245,78
- Report en fonds dédiés			239 551,68	
68940000 Engagements à réaliser sur sub			239 551,68	
+ Utilisations en fonds dédiés	651 925,74		30 000,00	750,00
78940000 REPORT DES RESSOURCES NON UTIL	651 925,74		30 000,00	750,00
RÉSULTAT NET	18 652,41	532,93	523,48	13,09

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Association MND OCCITANIE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

PRÉSENTATION

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CRÉDIT BAIL

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

ÉCARTS DE RÉÉVALUATION

Variations de la réserve spéciale de réévaluation

Variations de la provision spéciale de réévaluation

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

EFFETS DE COMMERCE

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS

LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS
DU PUBLIC (CER)

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

LES ENGAGEMENTS

ANNEXE COVID-19

DETTES LIÉES À LA COVID-19

COMMENTAIRE

Information		
Produite	Non significative	Non applicable

O

O

O

O

O

O

O

O

O

O

O

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association MND OCCITANIE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 976 935,56 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 18 652,41 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

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

L'autorité des normes comptables (ANC) a publié le nouveau règlement 2018-06 du 05 Décembre 2018 sur la comptabilité des associations paru au Journal Officiel le 30 Décembre 2018. Applicable aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, il abroge l'ancien référentiel (CRC 99-01) et la première application concerne les exercices ouverts à compter du 1er Janvier 2020. Ce règlement a été précisé et amendé par le règlement 2020-08 du 04 Décembre 2020.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01. Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

- L'objet social de l'entité :

La présente association a pour objet, en Occitanie, l'optimisation de la prise en charge des patients atteints de Maladies Neuro-Dégénératives (MND) et de leurs aidants.

- La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Les MND concernées sont décrites par le plan national maladies Neuro-Dégénératives présenté le 18 novembre 2014 telles que :

- Alzheimer et apparentées ;
- Maladie de Parkinson et apparentées ;
- Sclérose En Plaques et apparentées.

A ces pathologies pourront être associées, les maladies neuro-évolutives dites rares.

En fonction de la parution de feuilles de route, de plans/stratégies nationales, la désignation des pathologies précitées pourrait être amenée à évoluer.

En appui principalement aux acteurs du territoire, MND Occitanie souhaite faciliter, renforcer, et articuler le lien

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association MND OCCITANIE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

entre intervenants dans le déroulement du parcours de santé/de vie du patient et de leurs aidants.

L'association désire réaliser des actions de formation, de sensibilisation à destination des professionnels du secteur sanitaire, social et médico-social, mais également proposer de l'information à destination du grand public.

Elle a envie également de porter des dispositifs en faveurs des patients et/ou des aidants.

- Les moyens techniques et matériels mis en œuvre :

Durant l'année 2024, l'association a employé huit personnes. Deux sorties de salariés ont eu lieu, une en juillet et une en août.

Les ressources de l'association comprennent, après acceptation du Bureau :

- Le montant des cotisations et des dons ;
- Les subventions de l'Etat, de l'Assurance Maladie et des Collectivités Territoriales ;
- Les subventions d'associations et de sociétés privées ;
- Toutes les ressources autorisées par les lois et règlements en vigueur.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|------------------------|--------|
| - Matériels de bureaux | 3 ans |
| - Mobiliers | 10 ans |

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.

FONDS DEDIES

Le règlement ANC 2018-06 prévoit la comptabilisation de la partie des ressources dédiées par des financeurs à des projets définis, qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Ainsi, l'engagement d'emploi pris par le bénéficiaire envers le financeur est inscrit en charges d'exploitation dans le compte 689 sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan dans le compte 194 « fonds dédiés sur subvention de fonctionnement ». A l'ouverture de l'exercice suivant, les sommes inscrites sous cette rubrique sont reprises au compte de résultat au rythme de la réalisation des engagements par le crédit du compte 789 « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour risques et charges, est comptabilisée dès lors qu'il existe une obligation juridique ou implicite découlant d'événements passés, nettement précisée quant à son objet, dont le montant peut être estimé de manière fiable et dont il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES GRATUITES

Les articles 211-2 et 211-3 du nouveau référentiel ANC n° 2018-06 imposent la valorisation et la comptabilisation des contributions volontaires en nature, au pied du compte de résultat en compte de classe "8" si l'entité est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires et si la nature et l'importance des contributions volontaires sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'entité.

L'entité estime que la comptabilisation en classe 8 des contributions volontaires en nature n'est pas compatible avec son objet ou ses principes de fonctionnement. De plus, il n'y a pas de contributions volontaires gratuites sur l'exercice 2024.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Association MND OCCITANIE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	23 660	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique			16 028	
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				16 028		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				39 688		

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		14 660	9 000	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier			7 892	8 136	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				7 892	8 136		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				22 552	17 136		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Association MND OCCITANIE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	23 660		14 660	9 000
TOTAL	23 660		14 660	9 000
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.			
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	14 341	1 374	7 892
	Emballages récupérables divers			7 823
TOTAL	14 341	1 374	7 892	7 823
TOTAL GENERAL	38 001	1 374	22 552	16 823

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
A. Immo. corp.	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Association MND OCCITANIE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

ELEMENTS	MONTANT DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISE	MONTANT FIN EXERCICE
PROVISIONS INDEMNITES FIN CARRIERE	1 143,01	3 313,84		4 456,85
AUTRES PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 686,97	313,46	1686,97	313,46
TOTAL	2829,98	3627,30	1686,97	4770,31

Les provisions pour risques et charges se décomposent de la façon suivante :

- une provision pour indemnités de fin de carrière de 4 456.85 €.
- une provision pour autres risques et charges de 313.46 € pour constater le financement de la valeur comptable nette des immobilisations au cas où l'association ne recevrait plus de financement.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Association MND OCCITANIE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 050	2 050	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	12	12	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	21 850	21 850	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	745	745	
	Charges constatées d'avance	1 879	1 879	
TOTAUX		26 537	26 537	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Association MND OCCITANIE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	54 639,07		523,48		55 162,55
Excédent ou déficit de l'exercice	523,48	523,48	18 652,00	523,48	18 652,00
TOTAUX	55 162,55	523,48	19 175,48	523,48	73 814,55

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Association MND OCCITANIE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Au titre de l'exercice 2024, le montant des fonds dédiés s'élève à 755 694.45 € après reprise de 651 925.74 €.
Compte tenu du montant des fonds dédiés à la clôture de l'exercice 2023, l'ARS a délivré un avenant au CPOM faisant état du non financement de l'année 2024 via une subvention FIR.
De ce fait, une reprise sur fonds dédiés a été opérée.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
SUBVENTION FIR	1 407 620,19		651 925,74			755 694,45	
TOTAL	1 407 620,1		651 925,74			755 694,45	

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Association MND OCCITANIE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		239 551,68
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL		239 551,68

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Association MND OCCITANIE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 713
Dettes fiscales et sociales	32 618
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	109 331

ENGAGEMENTS

Association MND OCCITANIE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 4 456,85 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,35 %
Table de mortalité	DEFINITIVE 2018-2020
Départ volontaire à	64 ans

COMMENTAIRE

Association MND OCCITANIE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMMENTAIRES SUR LE CONTEXTE ECONOMIQUE ACTUEL

Le contexte économique international actuel a fortement impacté les coûts. Cette hausse des coûts est fortement concentrée sur les prix des matières premières et de l'énergie. Cependant, il n'y a pas eu d'impact significatif sur l'association pour cet exercice.